



POSLOVNO I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
UPRAVE DRUŠTVA
VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2022. GODINE

Bjelovar, svibanj 2023. god.

1. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU U DRUŠTVU

1.1. Uvod

Kontinuirana ulaganja u izgradnju vodno-komunalnih sustava i modernizaciju opreme, te rad na unapređivanju organizacijskog ustroja i poboljšavanju kvalifikacijske strukture zaposlenih, imaju za cilj stalni rast sigurnosti isporuke i kvalitete vodnih usluga na uslužnom i aglomeracijskom području Društva, te kroz uštede i racionalizacije troškova, uz periodične korekcije cijena, stvarati pretpostavke za uspješno i dugoročno, financijski održivo poslovanje.

Ova dva cilja, stalni rast sigurnosti isporuke i kvalitete usluga u Gradu Bjelovaru kroz ulaganja u izgradnju i modernizaciju opreme, te kontinuitet financijski stabilnog poslovanja Društva, nastavljeni su i u ovom izvještajnom razdoblju, unatoč niza negativnih okolnosti koje su pratile naše poslovanje u prethodnom višegodišnjem razdoblju (izvršeno izdvajanje djelatnosti vodnih usluga u zaseban gospodarski subjekt i s time povezano nerazmjerno smanjenje troškova u odnosu na prepolovljene prihode, daljnji rast troškova zbog inflatornih pritisaka, cijene koje nisu prilagođavane poslovanju u novonastalim okolnostima, pad gospodarskih aktivnosti uslijed recesije i smanjenje broja korisnika usluga u gospodarstvu, negativni demografski trendovi, pad standarda građana i dr.).

Upravo zbog svega gore navedenog i u Izvješću za 2022. god. posebno je zadovoljstvo predstavljati Društvo koje:

- *nastavlja trend pozitivnih financijskih rezultata poslovanja i uspješno izvršava svoju misiju služenja građanima,*
- *investira u izgradnju vodno-komunalnih sustava, time širi zonu obuhvata i povećava broj korisnika, ali i podiže ukupnu kvalitetu i sigurnost isporuke usluga na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara,*
- *racionalno gospodari postojećim resursima i povećava učinkovitost poslovanja,*
- *ustrajno gradi svoju poziciju vrijedne poluge u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada-vlasnika uz učinkovito korištenje sredstava iz dostupnih nacionalnih i EU fondova.*

1.2. Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu RH (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja sukladno Zakonu o računovodstvu, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za izvještajno razdoblje.

Nakon provedenih analiza, razumno je očekivanje Uprave da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u dogljednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- *da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike,*
- *da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne,*
- *da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima, te*
- *da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.*

Uprava potvrđuje svoju odgovornost za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

1.3. Opis i pregled poslovanja

Primjenom odredbi čl. 258. Zakona o vodama, kojim je inicirano usklađenje statusa javnog isporučitelja vodnih usluga, uprava Društva Komunalac d.o.o. Bjelovar krajem 2013. god. provela je postupak podjele Društva, što je realizirano u pravnom postupku odvajanja s osnivanjem.

Nadnevak poslovnih učinaka podjele nastupio je 01.01.2014., te od tada samostalno posluje novoosnovano društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar.

Podjela odvajanjem provedena je prijenosom dijela imovine i obveza, te kapitala iz društva Komunalac d.o.o. Bjelovar na novo društvo koje je osnovano radi provođenja podjele. Imovina koja je prenijeta na novo društvo sastoji se od nekretnina (zemljište i objekti), komunalnih vodnih građevina (bunari, cjevovodi, vodospreme, okna, priključci, UZPOV), postrojenja i opreme ovih objekata, radnih strojeva, osobnih vozila, inventara, sitnog inventara i ostalih imovinskih prava, odnosno materijalne i nematerijalne imovine, neophodnih za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda (vodne usluge) na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara, radi kojih je osnovano novo društvo, kao i obveza i pripadajućeg dijela temeljnog kapitala Društva koje je dijeljeno.

Iznos temeljnog kapitala društva koje je osnovano, Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, jednak je iznosu smanjenja temeljnog kapitala Društva koje je podijeljeno, a utvrđen je u iznosu koji odgovara knjigovodstvenoj vrijednosti imovine koja je unijeta u društvo, umanjen za knjigovodstvenu vrijednost preuzetih obveza društva koje je dijeljeno.

Na ovaj način utvrđena je nominala temeljnog kapitala u novoosnovanom društvu Vodne usluge d.o.o. Bjelovar koji čini jedan poslovni udjel Grada Bjelovara u iznosu 124,104.700,00 Kn.

Naknadnim upisima temeljni kapital Društva povećan je na iznos **131,520.700,00** Kn.

Predmet poslovanja društva Vodne usluge su slijedeće djelatnosti:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- izrada i održavanje priključaka za javnu vodoopskrbu i za javnu odvodnju
- umjeravanje i servisiranje vodomjera
- ispitivanje vode za piće za vlastite potrebe
- proizvodnja energije za vlastite potrebe
- uzorkovanje i ispitivanje kakvoće otpadnih voda za vlastite potrebe
- upravljanje građevinama za javnu vodoopskrbu i odvodnju
- druge srodne djelatnosti.

1.4. IZJAVA O MISIJI, VIZIJI I KLJUČNIM CILJEVIMA DRUŠTVA VODNE USLUGE d.o.o. BJELOVAR

Misija

Misija društva Vodne usluge d.o.o. Bjelovar je sigurna, kontinuirana i kvalitetna isporuka pitke vode korisnicima, te odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda po najvišim ekološkim standardima na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara i drugih JLS.

Naša je obveza kvalitetom, točnošću i pouzdanošću pri realizaciji svojih usluga trajno ispunjavati potrebe i očekivanja naših korisnika i ostalih zainteresiranih strana uz istovremenu brigu o zaštiti okoliša i očuvanju prirodnih resursa.

Društvo se obvezalo na poštovanje poslovnih, profesionalnih i etičkih normi, na stalno unapređivanje poslovanja povećanjem prihoda kroz povećanje dostupnosti usluga korisnicima, te podizanje kvalitete i sigurnosti isporuke, a u skladu s vizijom i ciljevima Društva.

Vizija

Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar je najveći javni isporučitelj usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje u Bjelovarsko-bilogorskoj županiji, a teži biti i stožerni subjekt u procesu okrupnjavanja vodno-komunalnog sektora na području cijele Županije.

Sustavnim pristupom razvoju vlastitih tehničko – tehnoloških i ljudskih resursa želimo biti trajno, po kvaliteti i pouzdanosti, vodeći pružatelj usluga vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda u Županiji, biti spremni na nove izazove i prilagodbu promjenama kako na lokalnom tako i na tržištu šire regije, sve sa ciljem da prostor na kojem djelujemo učinimo ugodnijim i poželjnijim za život, a zadovoljstvo naših osnivača/vlasnika i korisnika usluga stalno rastućim, odnosno postati subjekt koji svoje poslovanje temelji na načelima poslovne izvrsnosti i ekološke održivosti.

Ciljevi

- Korisnici zadovoljni sigurnošću isporuke, te kontinuitetom i kvalitetom usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara i drugih JLS,
- Cijene usluga formirane po načelu neprofitnosti i priuštivosti za korisnike, a koje osiguravaju financijski stabilno i dugoročno održivo poslovanje Društva,
- Učinkovita suradnja s lokalnom zajednicom i osnivačem,
- Zadovoljni i educirani zaposlenici,
- Zaštita okoliša i voda po najvišim ekološkim standardima EU,
- Transparentno i na poštivanju zakona utemeljeno poslovanje.

Naše politike:

Da bismo postizali, održavali i osnaživali proklamirane vrijednosti, trajno se obvezujemo:

- najveću pažnju posvećivati ostvarivanju i zadržavanju visoke razine zadovoljstva naših korisnika kvalitetom i sigurnom realizacijom usluga,
- kontinuirano unapređivati tehnološku opremljenost i izgrađenost infrastrukture,
- negovati i razvijati partnerske odnose s osnivačem/vlasnikom i korisnicima usluga,
- preventivnim pristupom sprječavati mogućnost onečišćenja okoliša i smanjivati negativni utjecaj otpadnih voda na okoliš,
- kontinuirano pratiti suvremene trendove u svojim djelatnostima, te iste primjenjivati u svom svakodnevnom radu,
- zapošljavati stručno i ambiciozno osoblje koje će imati mogućnosti i obveze stalno se razvijati i usavršavati,
- postavljati si ambiciozne, mjerljive i ostvarive ciljeve i programe,
- primjenjivati i stalno poboljšavati djelotvornost sustava upravljanja temeljenog na zahtjevima međunarodnih normi HACCP, ISO 9001 i ISO 14001
- kontinuirano se usklađivati sa zakonskim i ostalim zahtjevima vezanim za djelatnosti iz djelokruga rada Društva, zaštitu okoliša, kao i svim ostalim zahtjevima primjenjivim na naše poslovanje.

1.5. Procjene rizika i politike upravljanja rizicima

(Zakon o računovodstvu, čl. 21. st. 2. t. 4.e)

Rizici u poslovanju predstavljaju izloženost poslovnog subjekta prijetećim utjecajima koji mogu narušiti njegovu sposobnost da ispunjava svoje strateške, financijske i operativne ciljeve i zato im se mora suprotstavljati kako na strateškoj tako i na operativnoj razini.

U poslovnom okruženju uobičajeno se razlikuje nekoliko skupina rizika: Rizici tržišta (kreditni - kamatni, tečajni, rizik (ne)likvidnosti), politički i strategijsko-poslovni.

Cilj efektivnog sustava upravljanja rizicima je nastojanje da se omogući Društvu kontinuirano poslovanje i ostvarivanje ciljeva.

Organizacijska struktura trgovačkog društva Vodne usluge d.o.o. Bjelovar postavljena je na način da je jasno definirana podjela poslova i odgovornosti za svaki pojedini poslovni segment. Uprava Društva u provođenju politike upravljanja rizicima, pored praćenja i upravljanja rizicima na vlastitoj hierarhijskoj razini, razvija takvu organizacijsku kulturu i opću svjesnost svih relevantnih osoba u svim organizacijskim dijelovima sa ciljem da se podigne osobna odgovornost i znanje zaposlenika o rizicima koje preuzimaju u svom djelokrugu rada u svakodnevnom poslovanju i kako bi se shvatila važnost upravljanja rizicima na svim razinama Društva.

1.5.1. Financijski rizici

1.5.1.1. Rizici tržišta i cjenovni rizici

Svjesni smo komparativnih prednosti Društva u smislu neelastičnosti potražnje na tržištu vodno-komunalnih usluga, ali i limitirane dosege aktivnosti vezanih uz sprječavanje tržišnih rizika.

U uvjetima poslovanja koje karakteriziraju poremećaji na tržištu energenata i posljedično povećani inflatorni pritisci, sve to uz izražene negativne demografske trendove, zadržavanje ranije dostignutih količina isporučenih usluga smatramo pozitivnim ostvarenjem. Dugoročno, tržišne rizike u vidu sporijeg rasta količina isporučenih usluga u odnosu na novoizgrađenu infrastrukturu i broj potencijalnih korisnika (nedostatna potražnja), procjenjujemo rastućima u narednom razdoblju u kontekstu završetka projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar i stavljanja u funkciju objekata i uređaja komunalne infrastrukture ukupne vrijednosti 257 mil. kn.

Društvo je, kao i tijekom prethodne godine, i dalje izloženo rizicima povezanim sa daljnjim inflatornim rastom cijena svih inputa, osobito energenata. Oni se očituju kroz rast operativnih troškova u poslovanju JIVU, ali i korozivni pad kupovne moći korisnika naših usluga. Konačni rezultat tog negativnog utjecaja je nemogućnost prevladavanja povećanih troškova na korisnike. Dodatno, očekivan je sporiji rast količina isporučenih usluga u odnosu na dostupnu infrastrukturu koja se svakodnevno širi, kao i otežana naplata potraživanja za isporučene usluge. Povrh svega, prisutan je i rizik gubitak dijela postojećih korisnika, u segmentu građanstva, pojačan negativnim demografskim trendovima (staračka kućanstva preseljena u udomiteljstva, iseljavanje mladih, negativne stope prirasta i dr.).

Tržišni rizik, u vodno-komunalnim društvima obično je relativnog tipa, kada se funkcija prometovanja uslugama ne može odvijati prema očekivanjima (moguće je prometovati, ali uz odstupanje intenziteta, dinamike i količina pojedine usluge) u odnosu na planske veličine temeljem kojih se dimenzioniraju kapaciteti, a sukladno tome i kalkuliraju cijene koje odobrava JLS. Cijene ovih usluga iz pragmatičnih razloga, u kontekstu njihove javne dimenzije, nije moguće redefinirati u kraćim vremenskim intervalima i vršiti redovite korekcije zbog promjene tržišnih okolnosti u kojima su prvotno odobrene, što Društvo može dovesti u situaciju da mora osigurati dostupnost svojih usluga po cijenama koje ne osiguravaju puni povrat troškova funkcioniranja sustava.

► Kvantitativnu komponentu tržišnog rizika obilježava rizik da se na strani ponude vodno-komunalnih usluga nudi predimenzioniran sustav (sa visokim troškovima hladnog pogona), često uvjetovano zakonskim odredbama, koji značajno odstupa, tj. ne odgovara tržišnim uvjetima, a koji se rapidno mijenjaju u uvjetima gospodarske krize (smanjenje poslovnih aktivnosti i pad standarda građana) i negativnih demografskih trendova. Načelno upravljanje ovim rizikom trajnim istraživanjem i praćenjem tržišta nije primjenjivo na tržištu vodno-komunalnih usluga iz jednostavnog razloga jer su 'obvezujuće' na strani javnog isporučitelja. Prostorni rizik kao komponenta tržišnog rizika proizlazi iz prostorne zadanosti uslužnog područja izgrađenošću (trajne) infrastrukture i koncesijskim dozvolama unutar granica JLS, što bitno ograničava mogućnost seljenja poslovnih aktivnosti na konjunkturnija tržišta u uvjetima pada realizacije na postojećem.

► Kvalitativni rizik kao komponenta tržišnog rizika vodno-komunalnih društava odražava se pretežito u teškoćama u prodaji, ako i kada dođe do pogoršanja kvalitete usluga (voda nije za piće) ili kada tržište nije u mogućnosti prihvatiti, često zakonom uvjetovanu razinu kvalitete usluge i njen obvezujući karakter (obveza korištenja izgrađene infrastrukture).

Negativni trendovi od utjecaja na procjenu tržišnog rizika, kao što su posljedice recesije ili negativni demografski trendovi, anticipirani su u poslovnim planovima Društva za 2022. god., i to u nekoliko segmenata:

- količine usluga, unatoč potpunoj izgrađenosti vodoopskrbne mreže, ostaju na relativno niskoj razini dosegnutoj u recesijskim uvjetima poslovanja kao posljedica promjene strukture gospodarstva, te ozbiljniji rast nije moguć bez pojave novih gospodarskih subjekata iz područja prerađivačke industrije,
- povećanje stupnja naplativosti potraživanja u istoj je ovisnosti sa izlaskom iz krize i porastom gospodarskih aktivnosti, te povećanjem stope zaposlenosti i rastom standarda,
- rast investicijskih potencijala iz vlastitih izvora financiranja u kraćem vremenskom razdoblju nije realno ostvariv bez povećanja cijena ili uvođenja naknade za razvoj. Očekuje se tek uz efikasno korištenje raspoloživih fondova EU, što je Društvo spremno dočekalo kandidiranjem vlastitih planova vezanih uz gradnju vodno-komunalne infrastrukture (Projekt poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar i Bjelovar-2). Puni učinci za lokalnu zajednicu očekuju se u narednom razdoblju, uz ostalo i kroz povećanje troškova funkcioniranja sustava, dok povećanje prihoda slijedi sukcesivno i to u duljem vremenskom razdoblju.

1.5.1.2. Kreditni rizici

Društvo nije izloženo kreditnim rizicima obzirom da je već pri podjeli s osnivanjem društva Vodne usluge d.o.o. glavina kreditnih zaduženja bila vezana uz komunalne djelatnosti i ostala u bilanci društva prednika (Komunalac d.o.o.).

Jedino kreditno zaduženje koje je podjelom prenijeto na Vodne usluge d.o.o. odnosi se na kredit HBOR iz 2008. god. za izgradnju kapitalne infrastrukture (I i II faza vodoopskrbe) Društvo je otplatilo.

U periodu samostalnog poslovanja Društvo se nije kreditno zaduživalo, stoga niti ne postoji rizik od promjene kreditnih uvjeta (valutni i kamatni rizik).

1.5.1.3. Rizici likvidnosti i novčanog toka

Upravljanje rizikom likvidnosti provodi se kontinuirano, prvenstveno na razini aktive i pasive bilance Društva. I u uvjetima trajanja intenzivnog investicijskog ciklusa kroz provođenje Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, ali i drugih značajnih investicija, a sa time povezanim angažmana značajnog dijela vlastitih sredstava, trenutnu likvidnost mjerimo koeficijentom 3,40.

Rizik (ne)likvidnosti rapidno će porasti sa daljnjim razvojem *Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar* u fazi financiranja izgradnje Uređaja za pročišćavanje otpadnih voda vrijednog preko 16 mil. €.

Imovina koja potencijalno može, u standardnim uvjetima poslovanja, dodatno izložiti Društvo 'deriviranom' financijskom riziku (ne)likvidnosti odnosi se na potraživanja za isporučene usluge disperzirane na veliki broj kupaca u nominalno malim iznosima (nemogućnost naplate ili produljenje roka naplate zbog prezaduženosti i socijalnih prilika građana). Navedeni rizik Društvo umanjuje intenzivnim aktivnostima vezanim uz poduzimanje pravnih radnji radi pravovremene naplate potraživanja.

U praksi Društva našeg tipa, koje u svom poslovanju ima imperativ osigurati kontinuitet pružanja usluga korisnicima (bez mogućnosti uskrate isporuke i najokorjelijim neplatišama), ali je i poslovni subjekt koji se pojavljuje kao nositelj vrijednih investicija u izgradnji vodno-komunalne infrastrukture od javnog interesa, provođenje mjera za smanjivanje rizika (ne)likvidnosti i rizika novčanog toka, podrazumijevaju:

- precizne planove priljeva i odljeva sredstava,
- dinamički usklađene godišnje i višegodišnje planove investiranja,
- izradu varijantnog plana investicija ukoliko bude potrebno isti rebalansom usklađivati zbog nerealiziranih vanjskih izvora sredstava, te na drugoj strani;
- sustavan pristup aktivnostima vezanima uz održavanje dostignutog stupnja naplativosti potraživanja poduzimanjem svih, pa i prisilnih mjera naplate,
- održavanje dostatne količine novca na poslovnim računima, kao i
- osiguranje dostupnosti kreditnih linija visokim kreditnim rejtingom Društva.

1.5.2. Ostali (poslovni) rizici

Ostali (poslovni) rizici izraženi su kroz moguće gubitke uslijed pogrešaka, prekida u isporuci usluga ili šteta na imovini Društva uzrokovanih najčešće izljevanjem vode zbog puknuća cjevovoda, višom silom, neadekvatnim internim procesima, manjkavostima u sustavu ili vanjskim događajima, uključujući i rizik čestih izmjena pravnog okvira, kao i pravnu nesigurnost zbog manjkavosti u funkcioniranju pravosudnog sustava izraženu kroz različitu sudsku praksu, duljinu trajanja postupka i troškove povezane sa istima.

S ciljem upravljanja operativnim rizicima Društvo je propisalo niz internih pravilnika, politika i procedura, te ustrojilo adekvatan sustav internih kontrola u kojem, na primjeren način, sudjeluju sve relevantne osobe. Sustav upravljanja operativnim rizikom se periodično revidira u slučaju promjena u poslovnom okruženju, fluktuacije radnih mjesta i novih propisa koje je Društvo dužno implementirati.

Poslovne rizike procjenjujemo rastućima i nominalno značajnim za Društvo u tekućem razdoblju realizacije Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, zbog mogućih grešaka u provođenju složenih procedura za (su)financiranje projekata sredstvima EU fondova, a što može rezultirati financijskim korekcijama na teret Društva kao nositelja investicije, u materijalno značajnim iznosima.

1.6. Strategija razvoja Društva

Slijedom primjene odredbi čl. 258. Zakona o vodama Uprava Društva Komunalac d.o.o. Bjelovar izvršila je početkom 2014. god. pravni preustroj i usklađenje predmeta poslovanja, izdvajanjem djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda u novoosnovano Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar.

Podjelom matičnog društva i prijenosom znatnog dijela imovine, prava i obveza, kao i dijela zaposlenih u novoosnovano društvo, bitno je promijenjen i financijski i tržišni položaj oba dijela do tada jedinstvenog društva (prihodi podijeljeni na dva društva) smanjeni su investicijski potencijali (podijeljeni izvori financiranja), povećana je izloženost rizicima od nelikvidnosti i insolventnosti svakog od ova dva društva, a sve to uvjetuje i primjenu opreznije strategije daljnjeg razvoja Društva.

Razvojna strategija Društva u najdirektnijoj je ovisnosti o smjeru razvoja ukupnog vodno-komunalnog sektora u RH predviđenog Državnom strategijom upravljanja vodama i zakonskih rješenja koja su već u primjeni ili će u tom smjeru tek biti donesena, kao i o razvojnim planovima i programima Grada osnivača.

Autonomni dio razvojne strategije Društva obuhvaća daljnje organizacijsko i tehnološko unapređivanje, a sve u cilju osiguranja kontinuiteta isporuke i podizanja kvalitete pružanja ovih usluga na ukupnom uslužnom području na učinkovit i gospodarski održiv način, uvažavajući najviše ekološke standarde.

Tehničko-tehnološko unapređivanje i razvoj u srednjoročnom razdoblju usmjereni su na:

- realizaciju programa smanjenja gubitaka, odnosno smanjenje udjela neprihodovane vode u odnosu na ukupno iscrpljene količine na manje od 25 % do kraja 2025. god.,
- izgradnju sustava odvodnje u dijelovima sa najizraženijim prioritarnim potrebama zbog visoke razine podzemnih voda i/ili učestalog poplavlivanja,
- realizacija programa smanjenja utjecaja oborinskih i slivnih voda na mješoviti sustav odvodnje grada Bjelovara,
- povećanje stupnja sigurnosti snabdijevanja grada pitkom vodom iz jedinog dostupnog smjera, izgradnjom zamjenskog cjevovoda Delovi – Bjelovar, te dodatno izgradnjom spojnog cjevovoda Patkovic-Bjelovar, čime bi se osigurao i zamjenski dobavni pravac,
- rekonstrukciju / zamjenu havarijama najizloženijih dionica na području Grada, kako vodovodnih, tako i kanalizacijskih cjevovoda,
- dogradnju / rekonstrukciju UZPOV do III. stupnja pročišćavanja otpadnih voda i kao prilagodba kapaciteta istoga u sklopu provođenja projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar,
- sukladno statusu JIVU na uslužnom području br. 4, Vodne usluge d.o.o. preuzimaju obvezu razvoja vodno-komunalne infrastrukture i na području drugih JLS izvan grada Bjelovara.

Glavnina navedenih točaka tehničko-tehnološkog unapređivanja vodno-komunalnog sustava kojim gospodari Društvo biti će realizirano kroz realizaciju Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, kao i kroz druge projekte (Bjelovar-2) koji su u pripremi za korištenje dostupnih nacionalnih i EU fondova.

Značajne perspektive u daljnjem rastu i razvoju za Društvo, predstavljaju i mogućnosti izdašnjih korištenja izvora financiranja iz dostupnih nacionalnih i fondova EU za programe koji su u ingerencijama JLS i njihovih trgovačkih društava.

Sve to pred Društvo u narednom razdoblju stavlja značajne izazove kojima je moguće uspješno udovoljiti samo izborom kvalitetnih kadrova, njihovom stalnom edukacijom i usavršavanjem, te adekvatnom organizacijom i sustavom nagrađivanja zaposlenika.

Unapređivanje unutarnje mikro-organizacijske strukture stalni je posao Uprave Društva.

Uz navedeno, pred Upravom Društva stalni je zadatak mijenjanja ostataka poslovne filozofije naslijeđene iz prošlog društveno-političnog sustava, posebno u odnosu prema korisnicima usluga koje su istima zakonom propisane kao obvezne.

Iskustvo racionalnog gospodarenja resursima koje je Društvo steklo u svom dugogodišnjem razvoju nameće se kao imperativ i dalje u budućnosti. Stoga razvojnu strategiju Društva usmjeravamo na širenje zone utjecaja kako na postojećem, tako i širenjem na nova tržišta na kojima pristup tražimo kroz procese okrupnjavanja vodno-komunalnog sektora.

1.7. DODATNI PODACI PREMA ZAKONU O RAČUNOVODSTVU

1.7.1. Aktivnosti istraživanja i razvoja

(Zakon o računovodstvu, čl. 21. st. 2. t. 4.b)

Aktivnosti istraživanja i razvoja vezane su uz pripremu i provođenje projekata izgradnje vodno-komunalne infrastrukture.

Ovdje je potrebno još jednom naglasiti da se iz statusa poslovnog subjekta sa izuzetno naglašenom dimenzijom (javnog) vlasništva JLS (kao i sa time povezanim javnim interesom) može konstatirati i uzak prostor autonomije u izboru strategije razvoja Društva zbog, sukladno svom statusu vodno-komunalnog poduzeća, visoke ovisnosti o prioritetima i potrebama, te razvojnim planovima i ciljevima vlasnika/osnivača (isključivo JLS), kao i striktnog zakonskog okvira kojim je definirano poslovanje društava ovoga tipa.

Sa tim u svezi, program tehničko-tehnološkog unapređivanja i razvoja u cijelosti je kompatibilan sa Gradskim programom gradnje i održavanja komunalne infrastrukture i potpuno usklađen Planom provedbe vodno-komunalnih direktiva koje je Vlada Republike Hrvatske prihvatila u studenom 2010. kao sastavni dio dokumentacije za pristupne pregovore s EU u poglavlju 27. Okoliš.

1.7.2. Vjerojatnost budućeg razvoja poduzetnikova poslovanja

(Zakon o računovodstvu, čl. 21. st. 2. t. 4.a)

Unatoč turbulentnog poslovnog okruženja u prethodnom razdoblju zbog utjecaja gospodarske krize, pandemije, rasta cijena energenata i inflatornih pritisaka na rast cijena inputa, a posljedice čega su se odrazile na smanjivanje poslovnih aktivnosti ili čak prestanak poslovanja dijela gospodarskih subjekata (predstečajne nagodbe), te posljedično i pad životnog standarda građana korisnika naših usluga, Društvo posluje financijski uspješno i stabilno i to u višegodišnjem kontinuitetu.

I u ovakvim uvjetima poslovanja u naprijed navedenim nepovoljnim okolnostima i posljedicama koje iste ostavljaju na dugoročne perspektive rasta i razvoja Društva, ostaje za istaknuti neke bitne činjenice:

- *da je Društvo vrlo brzo prevladalo najveći dio organizacijskih teškoća u razdoblju konsolidacije poslovanja nakon izdvajanja i nastavka samostalnog obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje, te je spremno preuzeti ulogu stožernog subjekta u procesu okrupnjavanja vodno-komunalnog sektora na uslužnom području br. 4, kako je Uredbom i predviđeno,*
- *da je nastavljen kontinuitet stabilnog i financijski održivog poslovanja, koje Društvo kao pravni slijednik baštini od Društva prednika i to sve bez korekcije cijena vodnih usluga u duljem vremenskom razdoblju,*
- *da je i u ovom turbulentnom razdoblju Društvo investiralo u razvoj vodno-komunalnih sustava Grada, kako vlastita tako i sredstva iz dostupnih nacionalnih i EU fondova, te*
- *i da je i za naredno razdoblje Društvo pripremlilo značajne projekte za (su)financiranje iz dostupnih fondova EU, za što je osiguralo i značajne iznose vlastitih sredstava za adekvatno prućene investicije.*

Sve to potvrđeno je i u poslovnim rezultatima za 2022. god.

Značajan stupanj neizvjesnosti i rizike u poslovanju u narednom razdoblju donosi činjenica trenutnog poslovanja u uvjetima povećanih troškova energenata i ostalih inputa, te nekorigiranih cijena koje bi amortizirale daljnje inflatorne pritiske koji ostaju prisutni i u narednom razdoblju. Osobito u svjetlu spoznaje da su sve unutarnje rezerve u poslovanju Društva iscrpljene do krajnjih granica zbog nepromjenjivosti cijena usluga u razdoblju od 2011. god. do danas. Složenost uvjeta poslovanja uz nepromjenjive cijene u dužem vremenskom razdoblju proizlaze iz činjenice da se, sukladno važećim zakonskim propisima, komunalne djelatnosti ne obavljaju radi stjecanja dobiti (načelo neprofitnosti). Stoga su i cijene za ove djelatnosti formirane tek do razine pokrića aktualnih troškova funkcioniranja sustava u vrijeme njihovog donošenja (2011. god.). Svaka promjena kalkulativnih elemenata u narednom razdoblju (a događali su se kroz rast troškova, smanjenje količina isporučenih usluga uslijed gospodarske krize, negativne demografske trendove i sl.) podrazumijevali su i razloge za preispitivanje ranije odobrenih cijena, što nije činjeno.

Dodatno, nastavak nametnutog procesa preustroja vodno-komunalnog sektora u kojem je Društvu definirano odredbama Uredbe Vlade RH kao preuzimatelj na uslužnom području br. 4, nosi povećane rizike preuzimanja ostalih javnih isporučitelja sa mogućim skrivenim nedostacima i mogućim dubiozama. Dugoročno, ovaj proces okrupnjavanja vodno-komunalnog sektora može donijeti i značajne benefite za širu zajednicu i svakog korisnika ponaosob kroz standardizaciju kvalitete usluga i ekonomiju obujma poslovanja JIVU.

1.7.3. Podatak o otkupu vlastitih dionica poduzetnika

(Zakon o računovodstvu, čl. 21. st. 2. t. 4.c)

Društvo nije izdavatelj dionica.

1.7.4. Podatak o postojećim podružnicama

(Zakon o računovodstvu, čl. 21. st. 2. t. 4.d)

Društvo nema podružnica. Iste će tek biti ustrojene u postupku preuzimanja JIVU na uslužnom području br. 4, sukladno Uredbi o uslužnim područjima.

1.7.5. Financijski instrumenti

(Zakon o računovodstvu, čl. 21. st. 2. t. 4.e)

Društvo nije izdavatelj financijskih instrumenata za prikupljanje kapitala.
 Društvo nije izdavatelj dionica. Jedini vlasnik udjela (100 %) je grad osnivač i jedini vlasnik.
 Društvo nije izdavatelj obveznica.
 Društvo nije davatelj pozajmica, niti kreditor. Istovremeno, društvo nije korisnik kredita, niti pozajmica drugih subjekata.

2. IZVJEŠĆE O FINACIJSKIM REZULTATIMA POSLOVANJA TRGOVAČKOG DRUŠTVA VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2022. GODINE

2.1. Specifičnosti poslovnog okruženja s osvrtom na 2022. god.:

1. Primijenjena načela u načinu pružanja javnih usluga među kojima posebno ističemo ona koja bitno utječu na uvjete poslovanja komunalnih trgovačkih društava i čiji utjecaj na financijske rezultate i usporedivost istih sa sličnim trgovačkim društvima u drugim granama gospodarstva čini neusporedivima:

- zaštita javnog interesa,
- solidarnost,
- **neprofitnost (!)**,
- supsidijarnost,
- univerzalnost i jednakosti pristupa,
- kontinuitet obavljanja,
- kakvoća obavljanja,
- ekonomičnost i učinkovitost,
- zaštita korisnika, prostora, okoliša i kulturnih dobara,
- sigurnost,
- javnost,
- prihvatljivost (priuštivost) cijena komunalnih usluga i dr.

2. **Cijene** komunalnih (vodnih) usluga utvrđuju se na način da osiguravaju postupnost povrata troškova građenja i održavanja komunalne infrastrukture, kao i troškove obavljanja djelatnosti, vodeći računa da iste budu socijalno prihvatljive za korisnike, te poštujući zaštitu prava potrošača u skladu s posebnim propisima.

Niti tijekom 2022. god. cijene usluga u djelokrugu rada Društva nisu mijenjane.

Zadnje povećanje cijena odnosilo se na djelatnost javne odvodnje u iznosu 1 kn/m³, sa primjenom od 01.09.2018. god.

Za ostale usluge iz djelokruga rada Društva zadnje značajnije promjene cijena izvršene su tijekom 2011. god. za paket vodnih usluga i to slijedom primjene *Zakona o vodama i Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva*.

3. **Količine usluga** u djelatnosti javne vodoopskrbe smanjene su ukupnosti za 34.496 m³. Osobito je značajno smanjenje u kategoriji ostalih potrošača (fizičke i pravne osobe koje obavljaju gospodarske djelatnosti), te škole, zdravstvene ustanove i sl., a rezultat su smanjenja poslovnih aktivnosti zbog provođenja protupandemijskih mjera. Količine usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda bilježe daljnji rast.

4. I dalje je prisutan dugoročni trend bržeg rasta troškova u odnosu na prihode, kao i promjena strukture istih, sa povećanjem udjela fiksnih **troškova poslovanja** u ukupnoj strukturi.

- Zbog posebno visokih cijena plina (i njegovog udjela od 20% u proizvodnom miksu) u Europi, prosječne veleprodajne cijene električne energije u 4. tromjesečju 2021. bile su i četverostruko više od prosjeka za razdoblje 2015.-2020. Takav trend rasta cijena električne energije nastavljen je i tijekom 2022. god. Unatoč značajnim subvencijama Vlade RH troška električne energije u poslovanju društva Vodne usluge d.o.o. u 2022. god. povećan je za 2,592.258 kn (344 tis. €), ili približno za 11 % svih poslovnih prihoda od prodaje u ovoj godini.

Rast cijena energenata kao jedan od značajnijih generatora inflatornih kretanja, uz niz drugih, imao je za posljedicu i značajan rast cijena drugih inputa u poslovanju JIVU u RH.

- Intenzivnom izgradnjom kapitalnih infrastrukturnih objekata za vodoopskrbu i odvodnju, stvarani su uvjeti za kvantitativno i kvalitativno poboljšanje isporuke ovih usluga većem broju korisnika. Međutim u prvoj fazi po stavljanju objekata u funkciju suočeni smo sa značajnijim porastom, uglavnom fiksnih i relativno fiksnih troškova poslovanja, dok prihodi od ovakvih ulaganja nastupaju sukcesivno i u duljem vremenskom razdoblju. Ova situacija dodatno će biti naglašena stavljanjem u funkciju objekata i uređaja izgrađenih u sklopu Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar.

5. Unatoč prioritetnih planova osiguranja vlastitog udjela sufinanciranja *Projekta poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar* i tijekom 2022. god. zadržana je visoka **razina investicijskih aktivnosti** i po drugim projektima, sukladno proklamiranoj misiji da Društvo, pored redovitih poslova vezanih uz kontinuitet i kvalitetu isporuke usluga, bude i nezaobilazan čimbenik u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada.

Ovakva poslovna strategija svakako doprinosi povećanju indirektnih troškova poslovanja.

- I tijekom prethodne poslovne godine, uz (su)financiranje projekta Aglomeracije vlastitim sredstvima, financirani su i drugi objekata i uređaji javne infrastrukture, među kojima i započeta izgradnja sustava odvodnje naselja Gornje Plavnice.

6. **Poslovna orijentacija** Društva biti na usluzi građanima i servis grada i mimo čisto ekonomskih i tržišnih načela, često uvjetuje ostvarivanje manjih prihoda od realno ostvarivih obzirom na tržišnu poziciju ili povećanje troškova poslovanja u odnosu na neophodne za zadovoljavajuću razinu kvalitete usluga.
7. Ukupni harmonizirani **indeks potrošačkih cijena** za 12. mj. 2022. god. u odnosu na isti mjesec 2021. god. u porastu je za 12,7 %.
8. Stabilan tečaj EUR tijekom 2022. god. nije rezultirao obračunom tečajnih razlika koje bi utjecale na poslovni rezultat Društva.

Svi drugi čimbenici iz makroekonomskog okruženja, koji su znatnije utjecali na poslovanje društva, vezani su uz negativne demografske trendove, te učinke inflacije i posljedice koje ostavlja na gospodarstvo u cjelini, kao i standard građana korisnika naših usluga.

**2.2. OSNOVNI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA
DRUŠTVA VODNE USLUGE D.O.O. BJELOVAR
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. GOD.**

Red. broj	OPIS	2021.	Plan 2022.	2022.	Indeks	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHOD	29.245.347	29.390.988	33.625.654*	115	114
2.	UKUPNI RASHOD	27.975.002	29.201.068	33.559.756	120	115
3.	DOBIT	1.270.345	189.920	65.898	5	35
4.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom	7.710	8.093	8.132	105	100
5.	Prosječan broj zaposlenih prema satima rada	68	70	68	100	97
6.	Prosječan broj zaposlenih tijekom godine	92	97	88	96	91
7.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	90	98	88	98	90

Ukupni prihodi u 2022. godini ostvareni su za 4.380.307 kn više u odnosu na ostvareni ukupni prihod u 2021. godini, dok su rashodi ostvareni za 5.584.754 kn više u odnosu na ostvarene rashode u 2021. godini.

Dobit je ostvarena u iznosu od 65.898 kn ili za 1.204.447 kn manje u odnosu na 2021. god.

Prosječna bruto plaća po djelatniku isplaćena je u iznosu od 8.132 kn.

*NAPOMENA: U ukupnom iznosu ostvarenih prihoda sadržan je i iznos subvencija ostvarenih sukladno Uredbi o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 104/2022) u iznosu 2.677.628,00 kn.

2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2022. GOD.

Redni broj	Pozicija	2021.	PLAN	2022.	Indeks	
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
A/ POSLOVNI PRIHODI		28.797.819	28.925.988	33.399.018	116	115
1. Prihodi od prodaje		22.439.737	22.859.249	23.607.463	105	103
2. Prihodi na temelju uporabe vlastitih proizvoda, roba i usluga		633.848	736.000	781.485	123	106
3. Ostali poslovni prihodi		5.724.234	5.330.739	9.010.070	157	169
B/ POSLOVNI RASHODI		27.974.965	29.201.068	33.559.708	120	115
1. Materijalni troškovi		7.682.497	8.557.600	12.943.728	168	151
a) Troškovi sirovina i materijala		3.910.830	4.285.250	9.820.992	251	229
b) Troškovi prodane robe		24.225	14.000	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		3.747.442	4.258.350	3.122.736	83	73
2. Troškovi osoblja		7.323.951	7.922.940	8.102.862	111	102
a) Neto plaće i nadnice		4.712.964	5.052.155	5.174.605	110	102
b) Troškovi PiD iz plaća		1.578.740	1.745.685	1.787.715	113	102
c) Doprinosi na plaće		1.032.247	1.125.100	1.140.542	110	101
3. Amortizacija		9.271.142	9.432.348	9.185.403	99	97
4. Ostali troškovi		2.940.223	2.357.180	2.965.823	101	126
5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		743.923	860.000	333.669	45	39
6. Ostali poslovni rashodi		13.229	71.000	28.223	213	40
C/ FINANCIJSKI PRIHODI						
a) Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi		447.528	465.000	226.636	51	49
D/ FINANCIJSKI RASHODI						
a) Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi		37	0	48	130	0
UKUPNI PRIHODI (A+C+E)		29.245.347	29.390.988	33.625.654	115	114
UKUPNI RASHODI (B+D+F)		27.975.002	29.201.068	33.559.756	120	115
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		1.270.345	189.920	65.898	5	35
POREZ NA DOBIT		243.174	-	31.370	-	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA		1.027.171	-	34.528	-	-

2.3.1. STRUKTURA PRIHODA 2021. - 2022. GOD.

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

NAZIV KONTA		2021.	PLAN 2022.	2022.	RAZLIKA (5-3)	Indeks (5/3) (5/4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<u>STRUKTURA PRIHODA OD PRODAJE</u>							
75101	Prihod od prodaje priključaka	655.634	537.500	786.813	131.179	120	146
7550	Prihod od investicija u vl.izvedbi	45.600	120.000	150.423	104.823	330	125
75500	Prihodi unut. jedinice za provedbu projekta aglomeracije Bjelovar	562.345	590.000	607.248	44.903	108	103
7553,4	Prihodi od prodaje napitaka, sokova	25.903	26.000	23.814	-2.089	92	92
751	Prihod od usluga*	21.784.103	22.321.749	22.820.650	1.036.547	105	102
A.	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:	23.073.585	23.595.249	24.388.948	1.315.363	106	103
<u>OSTALI POSLOVNI PRIHODI</u>							
7800	Prihod od prodaje dugotrajne imovine	80.000	0	0	-80.000	0	0
7843	Prihod od prodaje otpada/ppo	98	0	0	-98	0	0
786	Prihod od naplate vrijednosnih usklad.	440.422	480.000	484.540	44.118	110	101
789	Prihod s temelja osiguranja	243.524	250.000	239.241	-4.283	98	96
7896	Prihod od obračunate amortizacije	4.196.487	4.424.739	4.518.976	322.489	108	102
78961	Prihod od sufinanc. MRRFEU/AGL/295 Z.FINANC/	0	0	25.841	25.841	0	0
78981	Ostali poslovni prihodi/sufinanciranja	0	0	350	350	0	0
789811	Prihodi od subvencija/el.energija/	0	0	2.677.628	2.677.628	0	0
78984	Ostali poslovni prihodi/zbrinjavanje mulja	600.000	0	800.000	200.000	133	0
7899	Prihod od napl.sud.troškova ovrha	154.744	165.000	135.874	-18.870	88	82
7897,8	Ostali poslovni prihodi	8.959	11.000	127.620	118.661	1.424	1.160
B.	UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	5.724.234	5.330.739	9.010.070	3.285.836	157	169
C. (A.+B.)	<u>SVEUKUPNO POSLOVNI PRIHODI:</u>	28.797.819	28.925.988	33.399.018	4.601.199	116	115
<u>STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA</u>							
7750	Prihod od kamata obračunatih kupcima	210.308	215.000	147.893	-62.415	70	69
7751	Prihod od kamata na depozite	237.220	250.000	78.743	-158.477	33	31
D.	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI:	447.528	465.000	226.636	-220.892	51	49
E. (C.+D.)	SVEUKUPNO PRIHODI:	29.245.347	29.390.988	33.625.654	4.380.307	115	114

***SPECIFIKACIJA PRIHODA OD USLUGA**

Konto	Naziv konta	2021. 01.-12.	PLAN 01.-12./2022.	2022. 01.-12.	Razlika (5-3)	Indeks (5/3)	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6	7	8
75102	Prihod od usl.održ.priključaka	98.691	0	97.178	-1.513	98	0
75110	Prihod od prod.vode,skup.i roč.ov/pod/fd	272.321	270.003	277.955	5.634	102	103
75111	Prihod od prodaje vode/poduzeća/var.dio	4.179.384	4.583.350	4.768.890	589.506	114	104
75112	Prihod od skupljanja otpad.voda/poduz/vd	2.404.858	2.471.700	2.458.475	53.617	102	99
75113	Prihod od pročišć.otpadnih voda/poduz/vd	1.606.054	1.645.800	1.744.852	138.798	109	106
75114	Prihod od prod.vode, skup.i roč.ov/grad/fd	2.094.862	2.156.607	2.150.013	55.151	103	100
75115	Prihod od prodaje vode/građani/varij.dio	5.207.803	5.241.951	5.332.117	124.314	102	102
75116	Prihod od skupljanja otpadnih voda/grad/vd	2.950.885	2.972.953	2.920.516	-30.369	99	98
75117	Prihod od pročišć.otpadnih voda/grad/vd	1.434.730	1.445.507	1.419.962	-14.768	99	98
75120	Prihod od prodaje vode poddistributerima	361.881	380.820	435.732	73.851	120	114
75006	Prih.od prodaje usluga/pov.društva	184.107	194.000	300.265	116.158	163	155
75008	Prihod od prodaje ostalih usluga/ppo/pov.dr/	12.231	0	2.226	-10.005	18	0
75126	Prihod od komunalnih usluga	714.199	626.558	623.437	-90.762	87	100
75131	Prihod od prodaje ostalih usluga	16.788	22.000	26.624	9.836	159	121
75132	Prihod od nadzora na izgadnji priklj/ppo	24.000	29.000	60.600	36.600	253	209
75133	Prihod od Grada-čišćenje slivnika	28.560	85.000	25.728	-2.832	90	30
75134	Prihod od usl.izrade dok.kp,odv.fekal.	185.640	195.000	174.834	-10.806	94	90
75135	Prihod od usl.izrade dok.vp,uključ.vode	592	1.500	1.245	653	210	83
	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE USLUGA:	21.777.586	22.321.749	22.820.649	1.043.063	105	102

2.4. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Red. broj	POKAZATELJ	RAZDOBLJE									Indeks	
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	(11:3)	(11:10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11	12
1.	Pokazatelj EBITDA	7,739.284	7,793.419	7,465.742	7,572.874	7,726.506	7,499.976	8,231.860	10,093.996	9,024.713	117	89
2.	Pokazatelj učinkovitosti	303.428	313.803	309.373	312.821	325.531	344.740	384.591	423.497	451.785*	149	107
3.	Pokazatelj likvidnosti	3,31	3,24	4,01	6,20	5,28	3,60	1,99	3,21	3,40	103	106
4.	Pokazatelj samofinan.	0,60	0,59	0,58	0,58	0,57	0,56	0,52	0,44	0,41	68	93
5.	Pokazatelj aktivnosti	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,11	0,10	0,09	0,09*	90	100

EBITDA pokazatelj definira se kao rezultat poslovnih aktivnosti prije kamata, poreza i amortizacije. Predstavlja jedan od bitnih pokazatelja poslovne uspješnosti tvrtke, koji uzima u obzir fiktivnu prirodu amortizacije kao računovodstvene kategorije. Visina iznosa ovako izračunate dobiti govori i o utjecaju vrijednosti imovine koja tereti poslovni rezultat Društva kroz iskazanu amortizaciju u obračunskom razdoblju. U komunalnim tvrtkama vrijednost angažirane imovine nerazmjerno je visoka zbog načela zaštite javnog interesa, odnosno obveze osiguranja dostupnosti usluge svim korisnicima pod jednakim uvjetima i bez isključivog kriterija ekonomske opravdanosti ulaganja.

UČINKOVITOST poslovanja, iskazana odnosom poslovnog prihoda prema prosječnom broju zaposlenih na bazi sati rada za 2022. godinu ostvaren je u rekordnom iznosu od 451.785 kn/radnik. Iznos ukupno ostvarenih poslovnih prihoda umanjem je za iznos subvencija ostvarenih temeljem *Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije (NN 104/2022)* u iznosu 2,677.628,00 kn.

LIKVIDNOST je pokazatelj sposobnosti da se podmire dospjele kratkoročne obveze, a izražena je odnosom kratkotrajne imovine prema kratkoročnim obvezama. Pokazatelj likvidnosti za 2022. godinu iznosi 3,40.

Pokazatelj **SAMOFINANCIRANJA** izražen odnosom vlasničke glavnice (kapital i rezerve) i aktive iznosi 0,41, što znači da je 41 % aktive financirano vlastitim kapitalom, a ostatak sredstvima iz drugih izvora, kao što su EU i nacionalni izvori financiranja javnokomunalne infrastrukture.

Pokazatelj **AKTIVNOSTI** (koeficijent obrta ukupne imovine), izražen odnosom ukupnog prihoda i aktive, iznosi 0,09, dok je općeprihvaćen stav da bi ovaj koeficijent trebao biti veći od 1,0, što znači da bi bilo potrebno u jednom poslovnom ciklusu ostvariti ukupni prihod jednak ili veći od vrijednosti angažirane imovine. U djelatnostima javnih isporučitelja ovaj zahtjev nije ostvariv zbog visoke vrijednosti i značajnog udjela dugotrajne imovine u strukturi bilance u vidu vodno-komunalne infrastrukture namijenjene prvenstveno obavljanju djelatnosti od javnog interesa u odnosu ograničeno tržište JLS i time limitirane prihode. Iz iznosa ukupnih prihoda ostvarenih u 2022. god. izuzet je prihod od subvencija temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na tržištu energije.

2.5. RASHODI

KONTO	Naziv konta	2021.	Planirano 2022.	2020.	Indeks		Pozicija u RDG
					(5:3)	(5:4)	
1	2	3	4	6	7	8	
4000	Osnovni materijal	442.994	436.840	553.063	125	127	B.1.a
4002	Mazivo	35.504	42.500	29.598	83	70	B.1.a
40030	Materijal za čišćenje	12.753	17.250	13.684	107	79	B.1.a
40040	Uredski materijal	119.866	123.050	125.763	105	102	B.1.a
4006	Namirnice, topli napitci i sokovi u restoranu Društvene prehrane	19.799	20.000	21.081	106	105	B.1.a
4007	Materijal za HTZ	4.611	6.800	832	18	12	B.1.a
4008	Ostali materijal	17.021	21.200	37.051	218	175	B.1.a
4009	Materijal za investicije u vl.izvedbi	13.851	60.000	93.814	677	156	B.1.a
40100	Električna energija	2.300.246	2.400.000	7.570.132	329	315	B.1.a
40110	Plin	14.042	23.000	35.337	252	154	B.1.a
40130	Gorivo za osobna vozila	37.142	39.000	52.435	141	134	B.1.a
4014	Gorivo za teretna vozila i radne strojeve	305.184	335.000	467.744	153	140	B.1.a
403	Utrošeni materijal za održavanje objekata	331.021	466.110	536.155	162	115	B.1.a
404	Utrošeni materijal i dijelovi za održavanje opreme i vozila	98.908	116.500	128.887	130	111	B.1.a
40500	Otpis sitnog inventara u upotrebi	45.969	57.500	67.942	148	118	B.1.a
40501	Otpis zaštitne odjeće u upotrebi	88.425	92.500	71.225	81	77	B.1.a
40510	Otpis autoguma u upotrebi	23.494	28.000	16.249	69	58	B.1.a
4102	Cestarine, mostarine, tunelarine na sl.putu	366	200	715	195	358	B.1.c
4110	Usluge dostavnih službi	405.686	415.700	413.122	102	99	B.1.c
4111	Usluge telefonije	49.049	56.000	53.072	108	95	B.1.c
41210	Usluga kooperanata/ppo/	0	0	2.700	0	0	B.1.c
41300	Usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata, gradske mreže, priključ., vozila i dr.	628.648	1.064.500	659.934	105	62	B.1.c
41315	Usluge održavanja vatrogasnih aparata	2.178	2.950	2.492	114	84	B.1.c
41330	Usluge investicijskog održavanja	272.063	75.000	15.050	6	20	B.1.c
41502	Zakupnine za građ.objekte/pov.društva	427.200	427.200	427.200	100	100	B.1.c
41511	Najamnine za programe	95.700	95.700	108.400	113	113	B.1.c
41515	Najam os.vozila/pov.društva	8.284	8.300	8.285	100	100	B.1.c
4160	Usluge promidžbe	59.444	55.000	47.283	80	86	B.1.c
41800	Čuvanje imovine	405.194	419.500	424.173	105	101	B.1.c
41801	Analiza vode i mulja	152.528	159.000	139.980	92	88	B.1.c
41802	Deratizacija i dezinfekcija	23.160	27.500	23.460	101	85	B.1.c
41804	Održavanje zelenila	4.640	2.000	27.200	586	1360	B.1.c
41805	Zbrinjavanje otpada	643.774	803.500	3.267	1	0	B.1.c
41806	Parkiranje i garažiranje	0	200	132	0	66	B.1.c
41812	Zbrinjavanje otpada/pov.društva	12.206	15.000	57.889	474	386	B.1.c
41814	Voda za piće	39.687	43.000	76.930	194	179	B.1.c
41901	Usluga posredovanja za plaćanje računa	0	0	1.850	0	0	B.1.c
42001	Zdravstvene usluge	16.960	26.100	21.742	128	83	B.4
42101	Bankarske usluge	175.758	190.000	188.368	107	99	B.4
42200	Usluge odvjetnika	198.795	200.000	236.808	119	118	B.1.c
42210	Usluge javnih bilježnika	48.674	60.000	21.922	45	37	B.1.c
42220	Usluge revizora	23.000	23.000	25.000	109	109	B.1.c
42230	Usluge audita i savjetovanja	37.357	59.500	48.706	130	82	B.1.c
42300	Premije osiguranja imovine	18.472	22.500	24.601	133	109	B.4
42310	Premije osiguranja opreme od loma	169.088	188.600	154.554	91	82	B.4
42320	Premije osiguranja od krađe novca	1.308	1.200	1.645	126	137	B.4
42330	Premije osiguranja kod registracije vozila	25.359	53.000	46.359	183	87	B.4
42340	Premije osiguranja kod reg.osobnih vozila	8.015	12.150	11.943	149	98	B.4
42350	Premije osiguranja-odgovornost iz djelat.	25.085	32.000	8.301	33	26	B.4

42400	Premije osiguranja radnika	7.354	8.600	7.647	104	89	B.4
42500	Naknada za korištenje licenci	19.890	23.000	15.386	77	67	B.4
42600	Komunalna naknada	52.251	52.250	52.251	100	100	B.4
42610	Vodna naknada	0	1.500	0	0	0	B.4
42611	Naknada za uređenje voda na neket.	33.501	33.800	50.382	150	149	B.4
42620	Naknada za uporabu radijske frekvencije	1.650	1.650	1.650	100	100	B.4
42630	Pristojba Hrvatskoj radioteleviziji	12.480	12.480	12.480	100	100	B.4
42641	Naknada za zaštitu voda-Nov.Podravski	0	0	14.490	0	0	B.4
42700	Usluge održavanja software-a	27.878	28.000	43.255	155	154	B.1.c
428	Naknada za ceste i tehn.preglede vozila	50.632	80.150	75.800	150	95	B.1.c
4295	Usluge pranja vozila	3.525	4.000	3.656	104	91	B.1.c
42963	Usluga očitavanja tahografa i prij.pod.	10.502	3.600	3.816	36	106	B.1.c
42970	Usluge vezane uz zaštitu na radu	31.158	31.600	44.875	144	142	B.1.c
42980	Usluge objave oglasa	6.000	9.500	13.500	225	142	B.1.c
42981	Usluge marketinške suradnje	68.840	65.000	66.300	96	102	B.1.c
4299	Ostale usluge	11.274	23.750	45.964	408	194	B.1.c
4300	Amortizacija imovine	9.271.142	9.432.348	9.185.403	99	97	B.3
44000	Dnevnice za službeni put	4.940	3.200	4.090	83	128	B.4
4420	Troškovi smještaja i prijevoza na sl.putu	3.522	3.600	5.222	148	145	B.4
44300	Naknada troškova prijevoza	528.500	619.400	529.747	100	86	B.4
4440	Kotizacija za seminare i savjetovanja	10.387	15.300	22.907	221	150	B.4
4441	Tečajevi za stručno usavršavanje	15.571	10.500	4.675	30	45	B.4
44420	Školarine za školovanje radnika	5.770	0	0	0	0	B.4
445	Ostala materijalna prava zaposlenih	726.150	755.650	700.950	97	93	B.4
45200	Rezerviranja ostala	800.000	0	800.000	100	0	B.4
460	Troškovi reprezentacije	33.454	35.200	53.586	160	152	B.4
461	Članarina hrvatskoj gospodarskoj komori	12.996	13.000	12.996	100	100	B.4
4613	Članarine drugim udruženjima	7.840	8.400	7.328	93	87	B.4
4620	Naknada za općekorisne funkcije šuma	7.019	7.250	8.070	115	111	B.4
46240	Naknada za nezapošljavanje invalid.osoba	30.600	30.600	32.344	106	106	B.4
4640	Takse i sudski troškovi	63.651	73.000	41.126	65	56	B.4
4650	Troškovi stručne literature	8.227	10.000	8.051	98	81	B.4
4661	Naknada za okoliš kod registracije vozila	6.193	10.600	8.959	145	85	B.4
46620	Troškovi zaštite okoliša-ostali	4.700	5.150	5.532	118	107	B.4
467	Naknada Nadzornom odboru	88.351	94.000	93.167	105	99	B.4
46810	Porez na cestovna motorna vozila	700	700	2.200	314	314	B.4
469	Ostali troškovi	1.732	2.800	3.074	177	110	B.4
4699	Ostalo	12.749	0	10.000	78	0	B.4
47	Bruto plaće	6.291.704	6.797.840	6.962.319	111	102	B.2
472	Doprinosi na bruto plaće	1.032.247	1.125.100	1.140.543	110	101	B.2
RASHODI KLASA 4		27.193.588	28.256.068	33.197.816	122	117	
7101	Nabavna vrijednost prodanog materijala	24.225	14.000	0	0	0	B.1.b
7210	Zatezne kamate	37	0	48	130	0	D.a
7212	Kamate na dugoročne kredite	0	0	0	0	0	D.a
735	Naknada štete drugim fizičkim i pravnim osobama	0	58.000	0	0	0	B.6
7355	Novčane kazne	0	0	300	0	0	B.6
7391	Pomoći/darovanja u novcu	0	0	0	0	0	B.6
739	Ostali poslovni rashodi	13.229	13.000	27.923	211	215	B.6
747	Vrijednosno usklađenje potraž. od kupaca	743.923	860.000	333.669	45	39	B.5
RASHODI KLASA 7		781.414	945.000	361.940	46	38	-
UKUPNI RASHODI		27.975.002	29.201.068	33.559.756	120	115	-

3. OSTVARENE KOLIČINE KOMUNALNIH USLUGA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. – 31.12.2022. GODINE

Redni broj	Naziv usluge	2021.	Planirano 2022.	2022.	Indeks	
1	2	3	4	5	(5:3)	(5:4)
1. Vodoopskrba (m³)						
	- za domaćinstva	911.871	917.850	933.617	102	102
	- za ostale potrošače	382.502	415.000	467.330	122	113
	- za osnovne škole, dj. vrtiće i zdravstvene ustanove	144.202	165.000	117.202	81	71
	- za Komunalije Đurđevac	57.933	61.000	67.470	116	111
	- za Kapelakom	61.793	65.000	76.165	123	117
	- interna potrošnja	3.375	5.000	4.789	142	96
UKUPNO:		1,561.676	1,628.850	1,666.573	107	102
2. Odvodnja otpadnih voda (m³)		1,669.597	1,697.300	1,676.828	100	99
3. Pročišćavanje otpad. voda (m³)		1,949.943	1,982.300	2,029.442	104	102

Potrošnja vode u ukupnosti je veća za 104.897 m³ od potrošnje vode u 2021. godini. Povećanje potrošnje bilježe domaćinstva za 21.746 m³, ostali potrošači za 84.828 m³, dok osnovne škole, dječji vrtići i zdravstvene ustanove bilježe smanjenje potrošnje vode za 27.000 m³.

Količine odvodnje otpadnih voda su veće za 7.231 m³, dok pročišćavanje otpadnih voda, zbog korektivnog faktora zagađenosti, bilježi značajnije povećanje količine za 79.499 m³ u odnosu na prošlu poslovnu godinu.

5. SAŽETAK

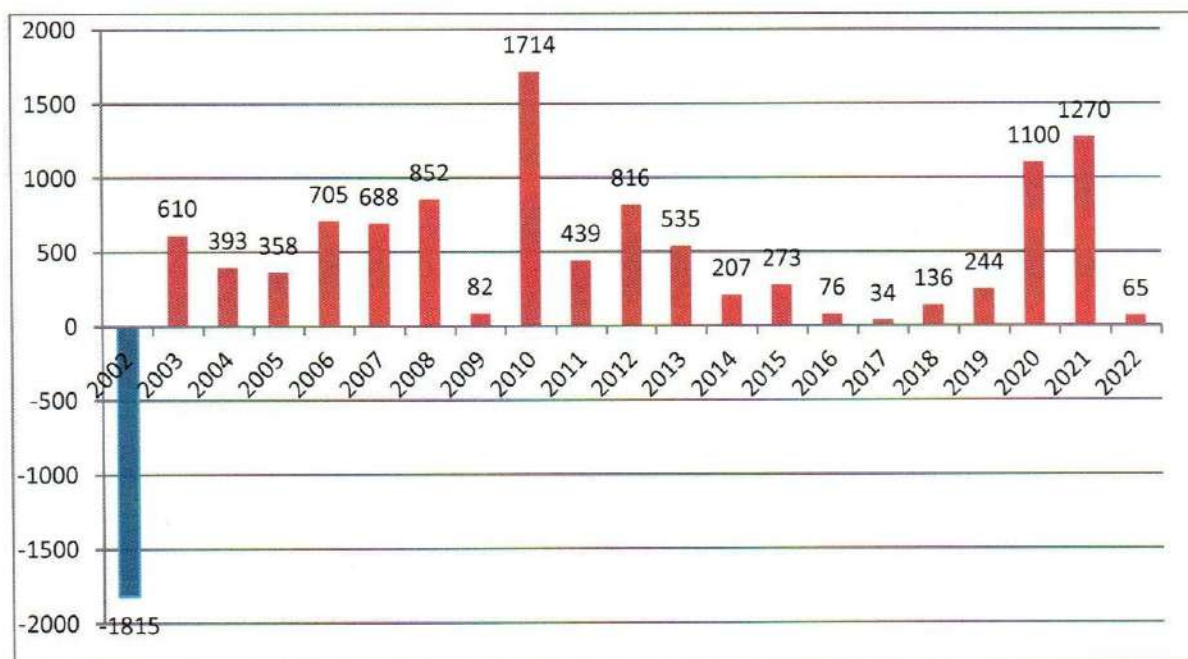
U rezultatima poslovanja za 2022. god. posebno ističemo:

- 5.1. Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, nastalo odvajanjem iz društva Komunalac d.o.o. sa prijenosom sveopćeg pravnog sljedništva, nastavlja baštiniti kontinuitet stabilnog poslovanja i pozitivnih financijskih rezultata i nakon podjele:

(rezultat prije oporezivanja)

	2022. dobit + 65.898 →
	2021. dobit +1.270.345 →
	2020. dobit +1.100.323 →
	2019. dobit + 243.573 →
	2018. dobit + 136.213 →
	2017. dobit + 41.321 →
	2016. dobit + 75.588 →
	2015. dobit + 272.566 →
<u>POČETAK SAMOSTALNOG POSLOVANJA</u>	<u>2014. dobit + 206.892 →</u>
	2013. dobit + 535.338 →
	2012. dobit + 815.779 →
	2011. dobit + 438.625 →
	2010. dobit +1.714.749 →
	2009. dobit + 81.814 →
	2008. dobit + 851.684 →
	2007. dobit + 687.933 →
	2006. dobit + 705.000 →
	2005. dobit + 358.000 →
	2004. dobit + 394.000 →
	2003. dobit + 610.000 →
	<u>2002. gubitak - 1,81 mil. Kn →</u>

Financijski rezultati poslovanja Društva u izvještajnoj godini ostvareni su bez korekcije cijena usluga.



Unatoč nizu negativnih okolnosti u poslovanju Društva u razdoblju 2020-2022. god. (pandemijski uvjeti poslovanja, rast troškova energenata i inflatorni pritisci, negativni demografski trendovi, nepromijenjivost cijena vodnih usluga i dr.), presudan utjecaj na kontinuitet ostvarenih pozitivnih rezultata poslovanja Društva imala je dosljedna provedba poslovne strategije, čija je glavna odrednica racionalno gospodarenje materijalnim, ljudskim i financijskim resursima.

U promatranom razdoblju, unatoč stalnog širenja sustava i povećanja broja korisnika, koji se odvijao bez značajnijeg povećanja količina isporučenih usluga, broj zaposlenih nije povećavan. Prosječan broj zaposlenih tijekom 2022. god. dodatno je pao i iznosi 88, dok je broj zaposlenih na bazi sati rada ostaje na najnižem novou od početka samostalnog poslovanja Društva nakon izdvajanja.

Štoviše i plaće zaposlenih u ovom višegodišnjem razdoblju rasle su sporije od ostvarenih prihoda i bitno su zaostajale za kretanjima u gospodarstvu RH. Vrijednost koeficijenta za obračun plaća zaposlenih povećana je u ukupnom devetogodišnjem razdoblju za 10,25 %, što je značajno manje od rasta troškova života samo u 2022. god., a osobito od kumulativa stopa u ukupnom promatranom razdoblju.

VRIJEDNOST OBRAČUNSKOG KOEFICIJENTA				Indeks
01.2014.	12.2017.	12.2019.	12.2022.	2022/2014.
2.163,30	2.163,30	2.271,47	2.385,05	110,25

U poslovnoj godini 2022., poslije višegodišnje stagnacije, izvršena je korekcija primanja zaposlenika, a ostvarena je kroz povećanje vrijednosti obračunskog koeficijenta za 5 % u odnosu na bazu 2019. god.

Prosječna bruto plaća po radniku u 2022. god. isplaćena je u iznosu 8.132 Kn, što je povećanje u odnosu na 2021. god. za 5,47 %.

Tijekom 2020. god. započela je realizacija projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, te je dio plaća zaposlenika angažiranih u Jedinici za provedbu tijekom 2021. i 2022. god. isplaćivan, sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, na teret troškova Projekta.

**5.2. USPOREDNI PREGLED OSNOVNIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE 2014.-2022. GOD. (nakon podjele)
U ODNOSU NA POKAZATELJE U RAZDOBLJU 2004.-2013. (prije podjele)**

R.br.	OPIS	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	Indeks	
																						2022./ 2004.
1.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada	180	186	184	179	184	189	186	181	176	175	71	73	75	75	74	74	70	68	68	38	100
2.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	177	184	184	181	193	185	185	177	177	181	94	98	97	96	96	96	95	90	88	50	98
3.	Prosječan broj zaposlenih tijekom godine	179	182	185	184	189	190	186	183	178	178	94	96	99	97	96	96	92	92	88	49	96
4.	Godišnji trošak bruto plaća zaposlenih	10,690.923	11,147.346	11,539.593	11,693.824	12,848.402	13,743.693	13,404.594	12,754.662	12,882.524	12,998.407	5,727.701	5,847.336	5,977.089	6,086.018	6,070.445	6,292.303	6,176.524	6,291.704	6,962.319	65	111
5.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom / mjesečno	4.950	4.994	5.226	5.444	5.819	6.060	6.006	5.872	6.100	6.190	6.723	6.675	6.641	6.762	6.836	7.086	7.353	7.710	8.132	164	105
6.	Ostvareni godišnji prihod	35,610.953	37,129.660	39,733.051	41,899.196	45,244.941	45,378.270	42,147.628	41,007.045	41,977.468	41,670.493	21,543.355	22,907.642	23,202.978	23,746.368	24,431.287	25,937.875	27,339.435	29,245.347	33,625.654	94	115
7.	Godišnji prihod / Zaposleni	197.839	199.622	215.940	234.074	245.896	240.097	226.600	226.558	238.508	238.117	303.428	313.803	309.373	316.618	330.153	350.512	390.563	430.079	494.495	250	115

5.3. IZGRADNJA JAVNE INFRASTRUKTURE

Najveći dio realiziranog Programa gradnje komunalnih vodnih građevina i nabavljene opreme u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje u 2022. god. financiran je sredstvima dostupnih nacionalnih i EU fondova, dok je ostatak sredstava za praćenje ovih investicija osiguran iz vlastitih izvora.

Red. broj	Naziv investicije	Duljina (m ¹)	Vrijednost (kn)
1	2	3	4
	SUSTAV JAVNE VODOOPSKRBE		
	a.) Rekonstrukcija		
1.	Ulica Petra Preradovića	218,00	55.120,15
2.	Ulica Frana Supila	148,00	159.369,73
3.	Ulica Ante Starčevića	577,00	678.811,37
4.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	2.984,44	5.034.831,74
		3.927,44	5.928.132,99
	b.) Izgradnja		
1.	Projekt Aglomeracija Bjelovar - Gudovac - Rovišće		156.000,00
2.	Projekt Glavni dovodni cjevovod Delovi - Bjelovar		74.020,92
3.	Priključci izvedeni na vodoopskrbni sustav	(356 kom)	1.522.396,71
4.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	1.451,56	1.264.252,74
		1.451,56	3.016.670,37
	c.) Oprema		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		363.786,66
	d.) Ostalo (nadzor, vidljivost)		
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		881.255,99
	UKUPNO JAVNA VODOOPSKRBA:	5.379,00	10.189.846,01

SUSTAV JAVNE ODVODNJE			
a.) Rekonstrukcija			
1.	Ulica Jurja Haulika (dio)	111,15	76.104,25
2.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	857,02	3.219.598,81
		968,17	3.295.703,06
b.) Izgradnja			
1.	Odvodnja zapad, faza VII, Križevačka cesta		1.117.365,11
2.	Crpna stanica i tlačni cjevovod na odlagalištu kom. otpada Doline	-	774.097,93
3.	Ulica Vlahe Bukovca	300,00	986.756,40
4.	Projekt sustav odvodnje i pročišćavanja podaglomeracija Prespa	-	103.000,00
5.	Projekt Aglomeracija Bjelovar 2	-	1.815.580,65
6.	Đurđevačka cesta, dogradnja cjevovoda	47,00	25.851,27
7.	Ulica Đure Sudete, dogradnja cjevovoda	169,00	87.331,43
8.	Priključci izvedeni na sustav javne odvodnje (54 kom)		98.629,72
9.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar	1.105,26	5.797.989,80
		1.621,26	10.806.602,31
c.) Oprema			
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		315.773,34
d.) Ostalo (nadzor, vidljivost)			
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		932.076,69
UKUPNO JAVNA ODVODNJA:		2.589,43	15.350.155,40

SUSTAV PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA			
a.) Izgradnja			
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar (Projektiranje, nadogradnja i rekonstrukcija te probni rad UPOV i dispozicije mulja, ispust, NUS)		987.178,56
b.) Ostalo (nadzor, vidljivost)			
1.	Poboljšanje vodnokomunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar		183.015,57
UKUPNO PROČIŠĆAVANJE OTPADNIH VODA:		0,00	1.170.194,13

* SVEUKUPNO (projektiranje, linijski objekti, oprema i ostalo):	7.968,43	26.710.195,54
--	-----------------	----------------------

* NAPOMENA: U tabeli su prikazana najznačajnija ulaganja izvršena tijekom 2022. god. i razlikuju se od knjigovodstveno iskazane konačne bilančne vrijednosti nekih dijelova dugotrajne imovine pribavljene ulaganjima u razdoblju duljem od jedne poslovne godine.

5.4. Pouzdanost i kvaliteta u isporuci usluga

Tijekom 2022. god. prevenirani su svi potencijali zastoji u isporuci usluga u djelokrugu rada Društva, a iste su izvršavane sustavno, kvalitetno, tehnološki i organizacijski na primjerenj razini.

Sve inspekcije državnih tijela i službi tijekom 2022. god. nisu utvrdili propuste i nepravilnosti u poslovanju Društva u smislu poštivanja pozitivnih zakonskih propisa RH, odluka Grada Bjelovara i internih odluka i pravilnika Društva.

5.5. Promjene u bilanci

Uz sve navedeno, tijekom 2022. god. vrijednost ukupne imovine Društva iskazana **u Aktivi** bilance na dan 31.12.2022. god. povećana je u odnosu na 2021. god. za **+22,02 mil. Kn**, sa glavninom promjena (povećanja) na poziciji Materijalna imovina u pripremi. Navedene promjene u najvećoj mjeri su pozitivan rezultat uspješne provedbe projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar.

U Pasivi bilance na dan 31.12.2022. značajnije su smanjene Kratkoročne obveze, osobito na poziciji Obveze prema dobavljačima. Povećanje u izvorima financiranja bilježi pozicija Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja za **+23,90 mil. kn**, obzirom da se kapitalni projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture financira u najvećem dijelu sredstvima Kohezijskog fonda EU, te uz značajan udio nacionalne komponente Društvo financira tek 5,66 % ukupnog iznosa.

Tijekom 2022., kao niti ranijih godina, Društvo se nije kreditno zaduživalo.

Društvo u svojim poslovnim evidencijama nema dospjelih nepodmirenih obveza prema vjerovnicima po bilo kojem osnovu.

6. ZAKLJUČNO

Sigurnost i kvalitetu sustava, te financijsku stabilnost u prvim godinama samostalnog poslovanja Društvo baštini kao dobro nasljeđe iz prethodnih godina obavljanja djelatnosti vodnih usluga pod okriljem Komunalca d.o.o. Bjelovar. U tom razdoblju uložena su značajna sredstva u razvoj sustava i izgradnju komunalnih vodnih građevina čime su stvarani temelji za uspješno samostalno poslovanje Vodnih usluga d.o.o., kao javnog isporučitelja.

Rezultat je to ciljane, višegodišnje strategije razvoja realizirane kroz intenzivna ulaganja u suradnji i zajedno sa Gradom-vlasnikom.

Ista je u višegodišnjem kontinuitetu usmjeravana ka ukupnom razvoju komunalne infrastrukture i podizanju razine kvalitete svih, i vodnih i komunalnih sustava u gradu Bjelovaru, ali uz primjenu ekonomskih načela u gospodarenju raspoloživom imovinom.

Uz intenzivna ulaganja u javnu infrastrukturu radi podizanja standarda naših usluga, uz primjenu gospodarskih načela u poslovanju i brigu o javnom interesu građana-korisnika naših usluga, niti jednog trenutka nismo zanemarili niti vlastita načela primjene visokih ekoloških standarda u svakodnevnom radu, čime uspješno gradimo poziciju okosnice sustava zaštite okoliša u gradu Bjelovaru.

Uz sve to Društvo i dalje baštini zajednički moto u gospodarenju povjerenom nam gradskom imovinom:

"Biti pouzdan servis Grada i svakodnevno na usluzi građanima."

* * * * *

Na kraju posebno se zahvaljujemo svim zaposlenicima na lojalnosti Društvu, predanom radu i doprinosu ostvarenim rezultatima.

Također se zahvaljujemo i članovima Nadzornog odbora koji su dali svoj obol našoj uspješnosti, te vodstvu Grada, posebno Gradonačelniku i ostalim članovima Skupštine Društva, na suradnji, ukazanom povjerenju i podršci koju smo dobivali u ostvarenju zajedničke vizije razvoja vodno-komunalnog sektora u gradu Bjelovaru.

Član uprave - Direktor:

Ivan Ivančić, dipl. oec.



PRILOZI:

1. Preslika Bilance na dan 31.12.2022. god. (Obrazac POD-BIL),
2. Preslika Računa dobiti i gubitka za 2022. god. (Obrazac POD-RDG),
3. Preslika Izvještaja o novčanom tijeku (Obrazac POD-NTI),
4. Preslika Izvještaja o promjenama kapitala za 2022. god.,
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2022. god.

VODNE USLUGE

 d.o.o.
 Bjelovar, Ferde Livadića 14/a

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

5.574.111.649,48

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

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

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSFI

Izvještaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 10846274366

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 43307218011

Matični broj (MB): 04148576

Matični broj subjekta (MBS): 010089716

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODNE USLUGE D.O.O.

Poštanski broj: 43000

Naziv naselja: BJELOVAR

Ulica i kućni broj: FERDE LIVADIĆA 14A

Adresa e-pošte obveznika: vodneusluge@vodneusluge-bj.hr

Telefon: 043/622-100

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 24

Bjelovar

Županija:

7 BJELOVARSKO-BILOGORSKA

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: 92 (prethodna godina)

88 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 68 (prethodna godina)

68 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

DA

Revizorsko izvješće

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

DA

Godišnje izvješće

Naziv:

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

Osoba za kontaktiranje: Snježana Jurković

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Telefon za kontaktiranje: 043/622-124

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: rif@vodneusluge-bj.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Ivančić Ivan

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

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	4.a),b)	288.595.138	315.519.660
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1	7.774.971	10.193.581
1. Izdaci za razvoj	004		100.111	10.792
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		16.728	531.776
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		7.658.132	9.651.013
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2	280.820.167	305.326.079
1. Zemljište	011		566.761	654.732
2. Građevinski objekti	012		177.034.881	171.958.370
3. Postrojenja i oprema	013		7.870.410	7.248.992
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		8.708.077	7.775.206
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		123.651	40.776
7. Materijalna imovina u pripremi	017		86.510.048	117.636.811
8. Ostala materijalna imovina	018		6.339	11.192
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
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			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
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		26.311.430	21.409.424
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.c),6	2.505.269	2.545.672
1. Sirovine i materijal	039		2.505.269	2.545.672
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.d),7	6.741.436	6.777.606
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		1.206.182	1.206.182
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.233.011	4.894.278
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		2.245	2.312
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		67.921	64.386
6. Ostala potraživanja	052		232.077	610.448
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	8.	16.575	18.693
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			
9. Ostala financijska imovina	062		16.575	18.693
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	9.	17.048.150	12.067.453
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	10.	26.504	26.684
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		314.933.072	336.955.768
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	16.	4.827.252	24.757.111
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.e)	138.598.504	138.633.032
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	11.	131.520.700	131.520.700
II. KAPITALNE REZERVE	069	12.	4.515.181	4.515.181
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
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		1.535.452	2.562.623
1. Zadržana dobit	084		1.535.452	2.562.623
2. Preneseni gubitak	085			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.027.171	34.528
1. Dobit poslovne godine	087	13.	1.027.171	34.528
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
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		0	0
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			
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	4.f),14	8.205.868	6.292.378
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			
7. Obveze za predujmove	116		101.213	129.896
8. Obveze prema dobavljačima	117		4.820.955	3.428.873
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		519.256	548.975
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		558.896	263.158
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		2.205.548	1.921.476
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	4.g),15	168.128.700	192.030.358
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		314.933.072	336.955.768
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	16.	4.827.252	24.757.111

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	4h)j)18	28.797.819	33.399.018
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		22.439.737	23.607.463
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		633.848	781.485
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		5.724.234	9.010.070
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	4j)k)21	27.974.965	33.559.708
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.682.497	12.943.728
a) Troškovi sirovina i materijala	136		3.910.830	9.820.992
b) Troškovi prodane robe	137		24.225	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.747.442	3.122.736
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		7.323.951	8.102.862
a) Neto plaće i nadnice	140		4.712.964	5.174.605
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.578.740	1.787.715
c) Doprinosi na plaće	142		1.032.247	1.140.542
4. Amortizacija	143	4.b)	9.271.142	9.185.403
5. Ostali troškovi	144		2.940.223	2.965.823
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		743.923	333.669
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		743.923	333.669
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
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		13.229	28.223
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	19.	447.528	226.636
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		447.528	226.636
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	4.l),22	37	48
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		37	48
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
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 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	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	17.	29.245.347	33.625.654
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	20.	27.975.002	33.559.756
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		1.270.345	65.898
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	23.	1.270.345	65.898
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	24.	243.174	31.370
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		1.027.171	34.528
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	25.	1.027.171	34.528
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
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	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava 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	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
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 dobici/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	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
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 terminskih elemenata terminskih 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	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-NTI

Obveznik: 43307218011; VODNE USLUGE D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	23.	1.270.345	65.898
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		9.271.142	9.185.403
a) Amortizacija	003	5.	9.271.142	9.185.403
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			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		10.541.487	9.251.301
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-4.123.519	-1.990.243
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.	-4.923.996	-1.913.490
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	7.10.	793.957	-36.170
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	6.	-20.161	-40.403
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	10.	26.681	-180
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		6.417.968	7.261.058
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019	24.	-243.174	-31.370
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	26.	6.174.794	7.229.688
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	15.	56.597.651	23.901.658
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		56.597.651	23.901.658
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	5.	-61.815.509	-36.109.925
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		-61.815.509	-36.109.925
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	26.	-5.217.858	-12.208.267
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			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
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	8.	-6.290	-2.118
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-6.290	-2.118
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	26.	-6.290	-2.118
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	26.	950.646	-4.980.697
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	26.	16.097.504	17.048.150
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	26.	17.048.150	12.067.453



43000 Bjelovar, Ferde Livadića 14/a

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022.GODINU

1. Opći podaci o Društvu

VODNE USLUGE d.o.o.za proizvodnju, distribuciju i prodaju vode, te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda nastalo je izdvajanjem djelatnosti vodnih usluga iz Društva Komunalac d.o.o., Bjelovar, Ferde Livadića 14/a i temeljem Izjave o osnivanju d.o.o.,od 27.12.2013.godine upisano je u Registru Trgovačkog suda u Bjelovaru pod poslovnim brojem: Tt-13/1602-2, 31.12.2013.godine, MBS:010089716, sa temeljnim kapitalom 124.104.700,00 kuna.

Odlukom jedinog osnivača Komunalac d.o.o.Bjelovar (Grada Bjelovara) od 24.prosinca 2013.godine, odobren je postupak odvajanja s osnivanjem društva VODNE USLUGE d.o.o. sa sjedištem u Bjelovaru, Ferde Livadića 14a, istodobnim prijenosom dijela imovine društva KOMUNALAC d.o.o. Bjelovar, Ferde Livadića 14a, na novonastalo društvo VODNE USLUGE d.o.o.

Radi usklađivanja sa Zakonom o vodama gdje je propisano da javni isporučitelj vodnih usluga javne vodoopskrbe ili javne odvodnje trgovačko društvo u kojem sve udjele u temeljnom kapitalu imaju jedinice lokalne samouprave javni isporučitelj vodne usluge ne može obavljati druge djelatnosti osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Bjelovar u 100% vlasništvu JLS Grada Bjelovara izdvaja djelatnosti za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju iz dosadašnjeg društva Komunalac d.o.o., Bjelovar, odnosno dolazi do statusne promjene: podjela subjekta upisa odvajanja s osnivanjem i to prijenos dijela imovine i obveza, te kapitala s društva Komunalac d.o.o.,Bjelovar društva koje se dijeli i koje ne prestaje, na novo društvo Vodne usluge d.o.o., Bjelovar koje se osniva u svrhu nastavka obavljanja vodnih usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje koje je upisano u Registru trgovačkog suda pod brojem Tt-13/1602-2 , 31.12.2013.godine.

Sjedište Društva VODNE USLUGE d.o.o.nalazi se u Bjelovaru, Ferde Livadića 14/a, OIB 43307218011, MB 4148576.

Društvo Vodne usluge d.o.o., Bjelovar, Ferde Livadića 14/a počelo je sa 01.01.2014.godine obavljati gospodarsku djelatnost.

Nadalje, Odlukom jedinog osnivača društva od 05.srpnja 2016.godine povećan je temeljni kapital društva s iznosa 124.104.700,00 kuna na iznos 131.520.700,00 kuna.

Odlukom Skupštine Društva od 12.srpnja 2022. godine izvršena je izmjena Uprave Društva. Osobom ovlaštenom za zastupanje Vodnih usluga d.o.o., direktorom, imenovan je Ivan Ivaničić.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom 2022.godine bio je 88 zaposlenika.

2. Predmet poslovanja Društva

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- izrada i održavanje priključaka za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju
- umjeravanje i servisiranje vodomjera
- ispitivanje vode za piće za vlastite potrebe
- proizvodnja energije za vlastite potrebe
- uzorkovanje i ispitivanje kakvoće otpadnih voda za vlastite potrebe
- upravljanje građevinama za javnu vodoopskrbu i odvodnju

3. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, broj 86/2015. i 105/2020.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne novine, broj 78/2015-47/2020.).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

4. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika

a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine izdaci za razvoj, softver i ostala prava, nematerijalna imovina u pripremi i ulaganja na tuđim sredstvima. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 5 godina linearnom metodom.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri obavljanju svoje djelatnosti, a čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500,00 kn što je sukladno važećim zakonskim propisima.

Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine, te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i

knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Ostali poslovni prihodi, odnosno Ostali poslovni rashodi u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja u nekretnine odnose se na poslovne zgrade i zemljišta koja se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti. Ulaganja u nekretnine mjere se po modelu troška i amortizira se stopom 3%-15%, a naknadni izdaci kapitaliziraju se kada je vjerojatno da će društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano mjeriti. Ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji mjeri se po knjigovodstvenoj vrijednosti.

b) Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

- nematerijalna imovina			20 %
- građevinski objekti	1,5%	do	10%
- postrojenja i oprema,	2,5%	do	33,33%
- alati, pogonski inventar	5 %	do	20%
- osobni automobili	15,5%	do	25%
- vozila osim osob.automobila, mehanizacija	10%	do	20%
-računala, računalna oprema i mobilni telefoni	20%	do	50%,

što se odnosi na grupiranu imovinu, dok je po pojedinačnoj imovini razrađeno kroz nomenklaturu stopa amortizacije.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

c) Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma, ambalaže, proizvodnje u tijeku i trgovačke robe, mjere se po trošku nabave.

Zalihe sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma i ambalaže otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Obračun utroška zaliha sirovina i materijala obavlja se po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

Predujmovi za nabavu dobara i usluga iskazuju se u okviru kratkotrajne imovine.

d) Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih, osiguravajućeg društva i drugih pravnih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospijeca od jedne godine.

Na datum bilance temeljem izvršenog popisa inventurne komisije, analizom strukture potraživanja, na prijedlog stručnih službi, Uprava društva temeljem procjene donosi Odluku o usklađivanju vrijednosti potraživanja temeljem činjenica da potraživanje nije u roku naplaćeno i da postoji spoznaja o teškoćama u poslovanju za gospodarske subjekte ili platežna nemogućnost građana korisnika usluga, da je konačna naplata upitna i prije zastare, da je ukupno potraživanje od pojedinih

dužnika nominalnog iznosa manjeg od troška ovršnog postupka, što ga čini neisplativim za pokretanje ovrhe, da je temeljem Zakona pokrenut postupak stečaja ili drugi odgovarajući postupak nad gospodarskim subjektom.

Uprava društva na prijedlog stručnih službi donosi Odluku o otpisu potraživanja tijekom poslovne godine ili najkasnije na datum bilance, temeljem činjenica da je nad gospodarskim subjektom pokrenut stečaj ili likvidacija, a koji ima nepodmirenih dugova prema društvu za dug u cijelosti ili dio duga koji je nenaplativ, da je dužnik ispunio zakonske uvjete kojima stječe pravo otpisa duga, da je temeljem naknadnih reklamacija korisnika utvrđena greška pri obračunu isporučenih usluga, te je temeljem zahtjeva korisnika potrebno izvršiti ispravak/otpis osporenog potraživanja, da je u postupku pri nadležnom sudu osporena tražbina, temeljem pravomoćne presude izvršiti otpis ili ispravak osporenog potraživanja.

Potraživanja nad kojima su pokrenuti sudski postupci, u cijelosti se vrijednosno usklađuju na teret rashoda razdoblja i iskazuju se u okviru rashoda vrijednosnog usklađenja.

Vrijednosno usklađenje provodi se upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos ispravka vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao rashod od vrijednosnih usklađenja u okviru poslovnih rashoda, dok se naplata priznaje kao prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja u okviru ostalih poslovnih prihoda.

e) Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalne rezerve i dobiti tekuće godine (neto dobit). Upisani kapital je 100 % u vlasništvu JLS Grada Bjelovara i registriran je u Trgovačkom sudu.

f) Obveze se iskazuju kao dugoročne i to obveze s osnova dugoročnih kredita prema kreditnim institucijama, te kao kratkoročne koje obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze primljene predujmove, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze i doprinose, te ostale obveze. Obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom.

g) Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

U okviru vremenskih razgraničenja iskazuju se potpore od države i lokalne samouprave (Hrvatskih voda i Grada Bjelovara) primljenih za financiranje kapitalne infrastrukture, opreme, te građana Grada Bjelovara za zajedničko financiranje ulične vodovodne i kanalizacijske mreže i priključaka na istu. Takva vremenska razgraničenja ukidaju se vezano za obračun amortizacije financirane infrastrukture, te se iskazuju u računu dobiti i gubitka u okviru prihoda.

h) Prihodi obuhvaćaju poslovne prihode (prihode od prodaje roba i usluga, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga te ostale poslovne prihode) i financijske prihode.

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI-15-Prihodi.

i) Poslovni prihodi - Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuku kupcu, odnosno izvrši usluge i kada kupac prihvati isporučenu robu. Poslovni prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, a ostvareni su od prodaje vode, od obavljenih usluga odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, od prodaje materijala.

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazuju se naplaćena potraživanja u tekućem razdoblju, a koja su u prijašnjim obračunskim razdobljima teretila rashode poslovanja zbog upitne naplate, zatim iskazuju se prihodi s naslova naplaćenih šteta od osiguravajućeg društva, a nastalih na imovini koja je osigurana kod istih, prihode od ukidanja potpora financirane dugotrajne imovine za pripadajuće troškove amortizacije. Također ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine.

Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

j) Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode te financijske rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

k) Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika, ostale troškove poslovanja te ostale poslovne rashode.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe.

Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine. Ovi rashodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti i sredstva.

l) Financijski rashodi - rashodi od kamata priznaju se u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine.

Financijski rashodi - tečajne razlike nastale su iz preračuna potraživanja i obveza izraženih u stranim sredstvima plaćanja na srednji tečaj NBH na datum bilance.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Tablica 1. Vrijednost imovine te obveza i kapitala

(u kn)

Redni broj	Opis	01.01.2022.	31.12.2022.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
I	AKTIVA	314.933.072,00	336.955.768,00	106,99
1.	Dugotrajna imovina	288.595.138,00	315.519.660,00	109,33
1.1.	Nematerijalna imovina	7.774.971,00	10.193.581,00	131,11
1.2.	Materijalna imovina	280.820.167,00	305.326.079,00	108,73
2.	Kratkotrajna imovina	26.311.430,00	21.409.424,00	81,37
2.1.	Zalihe	2.505.269,00	2.545.672,00	101,61
2.2.	Potraživanja	6.741.436,00	6.777.606,00	100,54
2.3.	Kratkotrajna financijska imovina	16.575,00	18.693,00	112,78
2.4.	Novac u banci i blagajni	17.048.150,00	12.067.453,00	70,78
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	26.504,00	26.684,00	100,68
II	PASIVA	314.933.072,00	336.933.072,00	106,99
1.	Kapital i rezerve	138.598.504,00	138.633.032,00	100,02
2.	Kratkoročne obveze	8.205.868,00	6.292.378,00	76,68
3.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	168.128.700,00	192.030.358,00	114,22
	Izvanbilančni zapisi	4.827.252,00	24.757.111,00	512,86

AKTIVA**5. B) DUGOTRAJNA IMOVINA**

Vrijednost dugotrajne imovine od 315.519.660 kn odnosi se na građevinske objekte u iznosu od 171.958.370 kn, materijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 117.636.811 kn, alate, pogonski inventar i transportnu imovinu u iznosu od 7.775.206 kn, postrojenja i opremu u iznosu od 7.248.992 kn, nematerijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 9.651.013 kn, zemljište u iznosu od 654.732 kn, predujmove u iznosu 40.776 kn, izdaci za razvoj u iznosu od 10.792 kn, prava u iznosu od 531.776 kn, te drugu materijalnu imovinu u iznosu od 11.192 kn.

U odnosu na prethodnu godinu, vrijednost dugotrajne imovine je veća za 22.022.696 kn ili 20,10 %. Povećanje od 31.126.763 kn odnosi se na materijalnu imovinu u pripremi, a rezultat je izvršenih ulaganja i to uglavnom ulaganja iz projekta Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar.

Bilješka 5.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine izdaci za razvoj (izvedbeni projekti i ostala dokumentacija za ishođenje suglasnosti i tehničkih uvjeta prije početka izgradnje građevina), softver i ostala prava, nematerijalna imovina u pripremi (studije i projekti za buduće građevine).

Amortizacija se obračunava po stopi 20%, osim nematerijalne imovine u pripremi koja se ne amortizira.

Tablica 2. Nematerijalna imovina

u kunama

Redni broj	Opis	Izd.za razvoj, studije i projekte	Softver i ostala prava	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ukupno
Nabavna vrijednost					
1.	Stanje 01.01.22.	3.459.909	177.506	-	3.637.415
2.	Nabavke tijekom godine	0	627.670	-	627.670
3.	Rashod i prodaja tijekom godine	0	0	-	0
4.	Stanje 31.12.22.	3.459.909	805.176	-	4.265.085
Ispravak vrijednosti					
5.	Stanje 01.01.22.	3.359.798	160.778	-	3.520.576
6.	Amortizacija tijekom godine	89.319	112.622	-	201.941
7.	Rashod i prodaja tijekom godine	0	0	-	0
8.	Stanje 31.12.22.	3.449.117	273.400	-	3.722.517
Knjigovodstvena vrijednost					
(1-5)	Stanje 01.01.22.	100.111	16.728	-	116.839
(4-8)	Stanje 31.12.22.	10.792	531.776	-	542.568

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 9.651.013 kn, te se najvećim dijelom odnosi na projekt Pобоljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar u vrijednosti od 7.859.462 kn.

Bilješka 5.2. Materijalna imovina

Materijalnu imovinu čine zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar i transportna imovina, materijalna imovina u pripremi, ostala materijalna imovina.

Prema t. 6.19. HSFI 6 Dugotrajna materijalna imovina, odnosno t.15. MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, dugotrajna imovina se evidentira prema trošku stjecanja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom, osim zemljišta koje se ne amortizira.

Tablica 3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	u kunama						
	Zemljište	Građ.objek.	Postr. i opr.	Alati, pog. inv. i transp.imov.	Ost.imov.	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
1.Stanje 01.01.22.	566.761	351.220.252	31.349.014	16.710.814	2.950.793	-	402.797.634
2.Nabava tijekom god.	87.971	1.726.927	373.093	249.675	7.820	-	2.445.486
3.Rashod i prodaja tijekom god.	-	248.862	12.048	4.915	38	-	265.863
4.Imovina izvan upotrebe	-	-	-	-	265.863	-	265.863
5.Stanje 31.12.22.	654.732	352.698.317	31.710.059	16.955.574	3.224.438	-	405.243.120
Ispravak vrijednosti							
6.Stanje 01.01.22.	-	174.185.371	23.478.604	8.002.737	2.945.823	-	208.611.167
7.Amortizacija tijekom god.	-	6.803.438	994.511	1.182.546	2.967	-	8.983.462
8.Rashod i prodaja tijekom god.	-	248.862	12.048	4.915	38	-	265.863
9.Imovina izvan upotrebe	-	-	-	-	265.863	-	265.863
10.Stanje 31.12.22.	-	180.739.947	24.461.067	9.180.368	3.214.615	-	217.594.629
Knjigovodstvena vrijednost							
(1-6) 01.01.22.	566.761	177.034.881	7.870.410	8.708.077	6.339	-	194.186.468
(5-10) 31.12.22.	654.732	171.958.370	7.248.992	7.775.206	11.192	-	187.648.492

U tijeku godine i po obavljenom godišnjem popisu rashodovana je imovina nabavne vrijednosti 265.863 kn i ispravka vrijednosti 265.863 kn i to: neispravna i zastarjela računalna oprema, oprema hidrogradnje i ostalo (nož rotacijski/rajber/,protuprovalna zaštita).

Navedena imovina je evidentirana na kontu 0230 Imovina izvan upotrebe do predaje na zbrinjavanje ovlaštenom sakupljaču otpada ili prodaje.

Materijalna imovina u pripremi iznosi 117.636.811 kn, a najvećim dijelom se odnosi na projekt Pобољшanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar u vrijednosti od 72.333.426 kn, građevinske objekte vodoopskrbe u vrijednosti od 26.442.653 kn (značajnija ulaganja odnose se na magistralne cjevovode 19.124.741 kn, objekte vodoopskrbe Banov stol 4.240.347 kn i vodoopskrbni spoj Veliko Trojstvo-Bjelovar 1.477.852 kn), objekte odvodnje u vrijednosti 10.198.546 kn, te ostali građevinski objekti 8.654.837 kn (kupnja poslovne zgrade Ferde Rusana 21).

Dani predujmovi iznose 40.776 kn.

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 21.409.424 kn i manja je za 4.902.006 kn ili 18,63 % u odnosu na prethodnu 2021.godinu.

Odnosi se na zalihe u vrijednosti 2.545.672 kn, potraživanja u iznosu od 6.777.606 kn, dane predujmove za usluge (naknada Financijskoj agenciji za provođenje ovrha) u iznosu od 18.693 kn, te novac u banci i blagajni u iznosu od 12.067.453 kn.

Bilješka 6. Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma, ambalaže na zalihi, kao i sitan inventar, HTZ oprema, auto gume i ambalaža u upotrebi.

Tablica 4. Struktura zaliha

Pozicija	u kunama		
	bruto	ispravak vrijednosti PDV, marža	neto
1	2	3	4(2-3)
- Sirovine, materijal, rez.dij.na zalihi	2.545.672	-	2.545.672
- Sitan inv.,htz oprema, auto gume, ambalaža u upotrebi	952.755	952.755	-
UKUPNO:	3.498.427	952.755	2.545.672

Vrijednost zaliha iznosi 2.545.672 kn, što je više za 40.403 kn u odnosu na prethodnu 2021.godinu.

Najzastupljenije zalihe su zalihe sirovina i materijala, a najviše se odnose na zalihe materijala za vodovodne i kanalizacijske cjevovode i pripadajuće priključke. Način evidentiranja zaliha i iskazivanje troškova zaliha utvrđeni su već spomenutim računovodstvenima politikama.

Bilješka 7. Potraživanja

Tablica 5. Struktura potraživanja

Pozicija	u kunama				
	2021.	%	2022.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Potraživanja od kupaca	5.233.011	77,63	4.894.278	72,21	93,53
- Potraživanja od zaposlenih	2.245	0,03	2.312	0,03	102,98
- Potraž.od drž. i drugih instit.	67.921	1,01	64.386	0,95	94,80
- Potraž.od pov.poduz.(Komunalca d.o.o.)	1.206.182	17,89	1.206.182	17,80	100,00
- Ostala potraživanja	232.077	3,44	610.448	9,01	263,04
UKUPNO:	6.741.436	100,00	6.777.606	100,00	100,54

Potraživanja krajem 2022. godine iznose 6.777.606 kn i veća su za 36.170 kn ili 0,54 % u odnosu na 2021.godinu. Odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 4.894.278 kn, od povezanog društva (Komunalac d.o.o.) u iznosu od 1.206.182 kn, druga potraživanja u iznosu od 610.448 kn (štete do osiguravajućeg društva , za preplaćene poreze iz dobiti i preplaćeni pdv), od države i drugih institucija u iznosu od 64.386 kn (za naknade plaće za bolovanja),te od zaposlenika u iznosu od 2.312 kn (po računima za napitke u društvenoj prehrani za 12/2022).

Tablica 6. Struktura potraživanja od kupaca

Pozicija	2021.				2022.				INDEKS
	Bruto	Isprav.vrij.	Neto	%(neto)	Bruto	Isprav.vrij.	Neto	%(neto)	
	01.01.22.	01.01.22.	01.01.22.		31.12.22.	31.12.22.	31.12.22.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(8/4*100)
Kupci-pravne osobe(1200,1209,12092,12097)	2.564.417	244.284	2.320.133	44,34	2.199.332	161.007	2.038.325	41,65	87,85
Kupci-građani(1202,12091)	355.627	31.455	324.172	6,19	371.114	31.628	339.486	6,93	104,72
Kupci-grad.kom.usluge(1203,1205)	4.031.610	1.442.904	2.588.706	49,47	3.882.632	1.366.165	2.516.467	51,42	97,21
UKUPNO:	6.951.654	1.718.643	5.233.011	100,00	6.453.078	1.558.800	4.894.278	100,00	93,53

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. iznose 6.453.078 kn (bruto) i iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost, naknadu za korištenje voda, naknadu za zaštitu voda i zatezne kamate. Vodne usluge d.o.o.fakturiraju i naplaćuju naknade za Hrvatske vode Zagreb. Fakturirana, a nenaplaćena na datum bilance naknada za korištenje i naknada za zaštitu voda iznosi 1.181.095 kn, te je sve iskazano u okviru obveza.

Potraživanja od kupaca za isporučene usluge vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda manja su za 338.733 kn ili 6,47 % u odnosu na stanje početkom godine.

Potraživanja od kupaca u iznosu od 4.894.278 kn odnose se na potraživanje od građana za vodne usluge 3.882.632 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 1.652.632 kn), pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 2.199.332 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 206.200 kn), i građana za priključke u iznosu od 371.114 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 56.077 kn), te ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.558.800 kn (ispravak vrijednosti potraživanja od građana za vodne usluge u iznosu od 1.366.165 kn, ispravak vrijednosti potraživanja od pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 161.007 kn i ispravak vrijednosti potraživanja od građana u iznosu od 31.628 kn).

U okviru ukupnih potraživanja dospjela su potraživanja u iznosu od 2.302.896 kn, dok nedospjela potraživanja iznose 2.591.382 kn, odnosno 40,16%, a odnose se na potraživanja od kupaca za vodne usluge iz prosinca 2022.godine.

Potraživanja od povezanog društva (Komunalac d.o.o.) u iznosu od 1.206.182 kn odnosi se na iskazano stanje u početnoj bilanci Društva na 1.siječnja 2014. a predstavlja neto efekt s osnove promjena na imovini i obvezama nakon plana podjele poslije 1.listopada 2013. do 31.12.2013, odnosno dana upisa podjele u Trgovačkom sudu. Plan podjele sastavljen je s danom 30.rujna 2013.

Bilješka 8. Kratkotrajna financijska imovina

U okviru financijske imovine na poziciji ostale financijske imovine stanje je 18.693 kn i to za dane predujmove za usluge (Fini-naknada za provođenje ovrhe).

Bilješka 9. Novac u banci i blagajni

Na ovoj poziciji iskazano je stanje novca u kunama na računima otvorenih kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od 12.065.333 kn, i 2.120 kn u državnim biljezima.

Bilješka 10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Vrijednost plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda ostvarena je u iznosu od 26.684 kn. Društvo iskazuje plaćene troškove budućeg razdoblja za plaćena osiguranja vozila (kod registracije).

PASIVA

Bilješka 11. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva je kapital upisan u Trgovačkom sudu u sudskom registru, te na dan 31.12.2022.godine iznos upisanog temeljnog kapitala Vodnih usluga d.o.o. je 131.520.700 kn, što je istovjetno upisanom kapitalu na dan 31.12.2021.g.

Bilješka 12. Kapitalne rezerve

U okviru kapitalnih rezervi društvo ima iskazana sredstva u iznosu od 4.515.181 kn i to uplaćena od strane vlasnika Grada Bjelovara za povećanje svojih udjela u Društvu Vodne usluge d.o.o., za koja će se izvršiti upis u trgovačkom sudu sukladno Odluci vlasnika.

Bilješka 13. Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine u iznosu 65.898 kn rezultat je prijenosa razlike prihoda i rashoda, odnosno to je dobit prije oporezivanja. Nakon obračuna poreza na dobit i umanjenje ostvarene dobiti za obračunani porez na dobit iznosu 31.370 kn iskazana je neto dobit od 34.528 kn.

Bilješka 14. Kratkoročne obveze

Tablica 7. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	u kunama				
	2021.	%	2022.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Obveze prema kreditnim institucijama (za kamate)	-	-	-	-	-
- Obveze za predujmove, depozite i jamstva	101.213	1,23	129.896	2,06	128,34
- Obveze prema dobavljačima	4.820.955	58,75	3.428.873	54,49	71,12
- Obveze prema zaposlenima	519.256	6,33	548.975	8,73	105,72
- Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	558.896	6,81	263.158	4,18	47,09
- Ostale kratkoročne obveze	2.205.548	26,88	1.921.476	30,54	87,12
UKUPNO	8.205.868	100,00	6.292.378	100,00	76,68

Najveća zastupljenost svih kratkoročnih obveza u tekućem razdoblju su obveze prema dobavljačima 54,49% (obveze su nedospjele na datum bilance), zatim ostale kratkoročne obveze sa 30,54% (obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu a nenaplaćenu naknadu za korištenje i zaštitu voda), obveze prema zaposlenima s naslova plaća za 12/2022. godine sa 8,73%, obveze za poreze i doprinose s naslova plaća za 12/2022. godine 4,18%, zatim obveze za primljene predujmove -predujam za više plaćene usluge vodoopskrbe i odvodnje s pročišćavanjem sa 2,06%.

Obveze koncem 2022. godine iznose 6.292.378 kn i manje su za 1.913.490 kn ili 23,32 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome su ulaganja u projekt Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar, za koji su obveze koncem 2021.g iznosile 3,9 mil.kn.

Obveze prema dobavljačima sastoje se od obveza prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu 2.445.852 kn (obveze s osnove ulaganja u netom spomenuti projekt aglomeracije-po obračunskim situacijama koje se odnose na 2022. godinu a dospijeće plaćanja je u 2023.godini) , obveza prema dobavljačima za obrtne potrebe 965.919 kn, te obveza za nefakturiranu robu 17.102 kn.

Druge kratkoročne obveze u iznosu od 1.921.476 kn odnose se u većini na obveze prema društvu Hrvatske vode za korištenje voda i za zaštitu voda i to 1.234.135 kn (na temelju Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva kojim su propisane naknade za korištenje i naknade za zaštitu voda-navedene obveze se u okviru računa za vodu i prosljeđuju se po naplati), te obveze za primljene garancije, jamstva, zadržani depozit dobavljača iznosu od 687.341 kn. Obveze prema zaposlenima u iznosu od 548.975 kn, obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu 263.158 kn, obveze za predujmove u iznosu od 129.896 kn (za više plaćene usluge vodoopskrbe i odvodnje s pročišćavanjem).

Bilješka 15. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućega razdoblja iskazani su u iznosu od 192.030.358 kn, što je više za 23.901.658 kn ili 14,22 % više u odnosu na prethodnu godinu. Na poziciji odgođeno plaćanje troškova iskazani su troškovi zbrinjavanja mulja sa UZPOV-a u iznosu od 800.000 kn (za obračunane troškove koji nisu ispostavljeni, a terete tekuće razdoblje).

Na poziciji odgođeni prihodi budućeg razdoblja evidentirana su uložena sredstva za zajedničko financiranje dugotrajne imovine od strane Hrvatskih voda Zagreb u iznosu 70.994.391 kn, Hrvatskih voda EU fondovi 67.774.229 kn, MGIOR 9.062.449 kn, MRRFEU 2.308.247 kn, Općina Rovišće 39.433 kn, BBŽ 157.732 kn, Grad Bjelovar 197.165 kn i Vodne usluge d.o.o. 138.015 kn, Grada Bjelovara 2.205.838 kn, Bjelovarsko-bilogorske županije 22.859.366 kn, te građana Grada Bjelovara za zajedničko financiranje ulične vodovodne i kanalizacijske mreže i priključaka na komunalnu infrastrukturu (unijeti su u dugotrajnu imovinu) u iznosu 15.493.493 kn.

Vezano za zajedničko financiranje dugotrajne imovine prema zakonskim propisima za iznos obračunate amortizacije dugotrajne imovine financirane spomenutim sredstvima sve dok teče obračun amortizacije biti će prihodovani odgođeni prihodi i iskazani u okviru ostalih poslovnih prihoda, osim uloženi sredstva Bjelovarsko-bilogorske županije za financiranje izgradnje magistralnih vodovoda.

Vezano za uložena sredstva Bjelovarsko-bilogorske županije prenijeti će se imovina i obveze (koja je financirana uloženi sredstvima) sa Vodnih usluga d.o.o. na društvo Bjelovarsko-bilogorske vode d.o.o. osnovano pri BBŽ za upravljanje magistralnim vodovodom ili novo regionalno Društvo za vodoopskrbu.

Bilješka 16. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu od 24.757.111 kn i u odnosu na prošlu godinu su veći za 19.929.859 kn. Navedeno povećanje odnosi se na evidentiranje primljenih instrumenata osiguranja plaćanja. Izvanbilančni zapisi odnose se na tuđi materijal za investicije (vodovodni materijal) u vrijednosti 167.481 kn, te kratkotrajnu imovinu izvan upotrebe (rashodovani sitni inventar i auto gume) u vrijednosti od 104.643 kn. Iznos od 24.446.071 kn odnosi se na primljene instrumente osiguranja plaćanja (bjanko zadužnice, garancije). Također je ovdje evidentiran i iznos novca eura iz predopskrbe (za poslovanje od 01.01.2023.godine) čija protuvrijednost u kunama iznosi 38.916 kn.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 17. Ukupni prihodi

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2021.	%	2022.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Poslovni prihodi	28.797.819	98,47	33.399.018	99,33	115,98
- Financijski prihodi	447.528	1,53	226.636	0,67	50,64
UKUPNO	29.245.347	100,00	33.625.654	100,00	114,98

Račun dobiti i gubitka za 2022.godinu sastavlja se prema strukturi i sadržaju propisanim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar.nov.br.95/16 i 144/20)

Račun dobiti i gubitka dijeli prihode u dvije osnovne skupine: poslovne prihode i financijske prihode.

Bilješka 18. Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2021.	%	2022.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Prihod od prodaje (izvan grupe)	22.439.737	77,92	23.607.463	70,68	105,20
- Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	633.848	2,20	781.485	2,34	123,29
- Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.724.234	19,88	9.010.070	26,98	157,40
UKUPNO	28.797.819	100,00	33.399.018	100,00	115,98

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu 23.607.463 kn i čine 70,68% poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od vodnih usluga u iznosu od 21.508.512 kn (od prodaje u djelatnosti vodoopskrbe 12.289.606 kn, odvodnje 5.810.631 kn te pročišćavanje otpadnih voda 3.408.275 kn), prihode od prodaje realiziranih vodovodnih i kanalizacijskih priključaka 786.813 kn, prihode od prodaje ostalih usluga (održavanje priključaka, odvoz otpadnih voda, odštopavanje i ispiranje kanalizacije, čišćenje slivnika, usluge utovara papira, izdavanje tehničkih uvjeta) 1.312.138 kn.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga ostvareni su u iznosu 781.485 kn, te čine 2,34% poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od prodaje napitaka u restoranu društvene prehrane 23.814 kn, te prihodi s naslova investicija u vlastitoj izvedbi 150.423 kn te prihode unutarnje jedinice za provedbu projekta

Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar u iznosu od 607.248 kn.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 9.010.070 kn te čine 26,98% poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od subvencija za električnu energiju 2.677.629 kn, prihode od naplate vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca 484.540 kn, prihodi od naplaćenih troškova ovrha 135.874 kn, prihodi od osiguranja za naplaćene štete 239.241 kn, prihodi s temelja ukidanja odgođenih prihoda s naslova obračunane amortizacije imovine koja je financirana sredstvima EU, Hrvatskih voda, Grada Bjelovara i građana 4.544.816 kn, prihode od ukidanja rezerviranja za dehidrirani mulj skladišten na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda 800.000 kn, te ostali poslovni prihodi 127.970 kn.

Znatnije povećanja prihoda u odnosu na prethodnu 2021.godinu bilježe ostali poslovni prihodi i to za 3.285.836 kn (najvećim dijelom se povećanje odnosi na subvenciju za električnu energiju, te prihodi od obračunane amortizacije na imovinu financiranu tuđim sredstvima – oprema stavljena u upotrebu iz projekta Poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture aglomeracije Bjelovar).

Bilješka 19. Financijski prihodi

Financijski prihodi u iznosu od 226.636 kn sudjeluju u strukturi ukupnih prihoda sa 0,67 %. Od ukupnih financijskih prihoda prihodi od kamata obračunatih kupcima zbog kašnjenja u plaćanju iznose 147.893 kn, te prihodi od kamata na depozite 78.743 kn.

Bilješka 20. Ukupni rashodi

U računu dobiti i gubitka iskazana je slijedeća struktura rashoda:

Tablica 3. Struktura rashoda

Pozicija	u kunama				
	2021.	%	2022.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Poslovni rashodi	27.974.965	100,00	33.559.708	100,00	119,96
- Financijski rashodi	37	0,00	48	0,00	129,73
UKUPNO	27.975.002	100,00	33.559.756	100,00	119,96

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju 100,00 %, te je njihova struktura slijedeća:

Bilješka 21. Poslovni rashodi

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	2021.	%	2022.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Materijalni troškovi	7.682.497	27,46	12.943.728	38,57	168,48
- Troškovi osoblja	7.323.951	26,18	8.102.862	24,15	110,64
- Amortizacija	9.271.142	33,14	9.185.403	27,37	99,07
- Ostali troškovi	2.940.223	10,51	2.965.823	8,84	100,87
-Vrijednosno usklađ.krat.imov.	743.923	2,66	333.669	0,99	44,85
- Ostali poslovni rashodi	13.229	0,05	28.223	0,08	213,34
UKUPNO	27.974.965	100,00	33.559.708	100,00	119,96

Najveći dio rashoda u tekućoj godini čine materijalni troškovi 38,57%, troškovi amortizacije 27,37%, troškovi osoblja 24,15%, ostali troškovi 8,84%, vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine 0,99 % (odnosi se na utuženje kupaca i prijava u stečaj i predstečaj), te ostali poslovni rashodi 0,08 %.

Troškovi amortizacije su ostvareni su u iznosu od 9.185.403 kn, a odnose se na amortizaciju dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 8.983.462 kn i nematerijalne imovine u iznosu od 201.941 kn.

Materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 12.943.728 kn, a odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 9.820.992 kn i druge vanjske troškove u iznosu od 3.122.736 kn. Troškovi sirovina i materijala odnose se na potrošenu energiju u iznosu od 8.125.648 kn (od čega se na električnu energiju odnosi 7.570.132 kn, plin 35.337 kn te gorivo 520.179 kn), utrošeni materijal u iznosu od 1.539.928 kn (od čega se 553.063 kn odnosi na osnovni materijal, a 520.726 kn na materijal za održavanje cjevovoda) te otpis sitnog inventara i autoguma u iznosu od 155.416 kn.

Značajniji rashodi za druge vanjske troškove odnose se na usluge tekućeg održavanja u iznosu od 677.476 kn (od čega na tekuće održavanje opreme elektromotora, dubinskih pumpi 174.088 kn, cjevovoda i priključaka 157.981 kn, vozila i radnih strojeva 115.993 kn, održavanje vodomjera 81.233 kn), zakupnine i najamnine u iznosu od 543.884 kn (od čega se na zakupninu za poslovni prostor u kojem Društvo obavlja upravne, administrativne i računovodstvene poslove odnosi 427.200 kn), poštanske i telekomunikacijske usluge 466.194 kn, usluge zaštite i čuvanja imovine 424.173 kn, usluge odvjetnika, revizora i savjetnika u iznosu od 332.436 kn, analizu vode i mulja u iznosu od 139.980 kn, usluge marketinške suradnje 66.300 kn, te usluge reklame i promidžbe 47.283 kn.

Troškovi osoblja ostvareni su u iznosu od 8.102.862 kn ili za 778.911 kn više u odnosu na ostvarene u 2021.godini. Troškovi osoblja odnose se na troškove neto plaća i naknada u iznosu od 5.174.605 kn, troškove poreza i doprinosa iz plaća u iznosu od 1.787.715 kn, te doprinosa na plaće u iznosu od 1.140.542 kn.

Drugi troškovi ostvareni su u iznosu od 2.965.823 kn ili za 25.600 kn više nego u 2021.godini. Vrijednosno značajniji troškovi odnose se na naknade troškova i materijalnih prava zaposlenima u iznosu od 1.267.591 kn, troškove zbrinjavanja mulja u iznosu od 800.000 kn, premije osiguranja u iznosu od 255.050 kn, naknada nadzornom odboru u iznosu od 93.167 kn, komunalna naknada 52.251 kn te naknada za uređenje voda na nekretnine 50.383 kn, naknade i sudske troškove 81.539 kn, troškove reprezentacije 53.586 kn, usluge obrade podataka i korištenja softvera 43.255 kn, te članarine u iznosu od 20.324 kn.

Naknade troškova i materijalnih prava zaposlenima odnosi se na naknade troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu od 529.747 kn, nagrade za radne rezultate u iznosu od 352.250 kn, prigodne godišnje nagrade (za godišnji odmor, božićnica, jubilarna nagrada, dar djeci) u iznosu od 303.200 kn, otpremnine za mirovinu 28.000 kn, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 27.583 kn, potpore zaposlenicima (bolovanje, smrti člana obitelji) u iznosu od 17.500 kn, dnevnice za službeni put 4.940 kn.

Troškovi vrijednosnog usklađenja ostvareni su u iznosu od 333.669 kn, što se odnosi na vrijednosno usklađena potraživanja za pokrenute ovrhe i predstečajne nagodbe i stečaj.

Drugi poslovni rashodi ostvareni su u iznosu do 28.223 kn te se odnose na ostale poslovne rashode.

Obračun troška sirovina i materijala obračunat je po metodi prosječnih cijena.

Bilješka 22. Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	u kunama				
	2021.	%	2022.	%	Index
1	2	3	4	5	6(4/2x100)
- Kamate na krat.obveze	37	100,00	48	100,00	129,73
- Kamate po dugoročnim kreditima	0	0,00	0	0,00	0,00
UKUPNO	37	100,00	48	100,00	129,73

Financijske rashode tekućeg razdoblja čine kamate na kratkoročne obveze u iznosu od 48 kn.

Bilješka 23. Dobit prije oporezivanja

Društvo je za 2022. godinu iskazalo višak prihoda nad rashodima te ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 65.898 kn.

Pozicija	2021.	2022.	Index
1	2	3	4(3/2x100)
- Ukupni prihod	29.245.347	33.625.654	114,98
- Ukupni rashod	27.975.002	33.559.756	119,96
- Dobit prije oporezivanja	1.270.345	65.898	5,19

Bilješka 24. Porez na dobit

Stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit u nastavku je prikazan skraćeni obračun poreza na dobit:

-dobit prije oporezivanja	65.897,54
-uvećanje dobiti	138.736,67
- 50% porezno nepriznatih rashoda za reprezentaciju	26.792,77
- iznos porezno nepriznatih troškova za osobna vozila (troškovi goriva i ulja, održavanja i popravaka, registracije, amortizacije i dr.)	111.643,90
-troškovi kazni za prekršaje i prijestupe	300,00
-umanjenje dobiti	30.357,13
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	30.357,13
- porezna osnovica	174.277,08
- stopa poreza na dobit	18%
- porez na dobit	31.369,87
- dobit poslije oporezivanja	34.527,67

Sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit društvo je za tekuću godinu iskazalo obvezu za plaćanje poreza na dobit u iznosu 31.369,87 kn.

Bilješka 25. Dobit razdoblja

Društvo je za tekuću poslovnu godinu iskazalo dobit od 34.527,67 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Bilješka 26.

Sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja prezentiran je izvještaj o novčanom tijeku po indirektnoj metodi.

U izvještaju o novčanom tijeku iskazano je neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu od 7.229.688 kn, neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti u iznosu od 12.208.267 kn i neto smanjenje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti u iznosu od 2.118 kn, odnosno ukupno smanjenje novčanog tijeka u iznosu od 4.980.697 kn.

Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja od 17.048.150 kn smanjeni su za 4.980.697 kn, te novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 12.067.453 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**Bilješka 27.**

Društvo je u toku 2022.godine povećalo kapital za 34.528 kn i to za dobit tekuće godine.

U Bjelovaru, 28.04.2023.

Direktor:

Ivan Ivančić, dipl.pec.


VODNE USLUGE
14 d.o.o.
Bjelovar, Ferde Livadića 14/a

