

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD TRILJ
PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Ivan Šipić, dipl.theol.

Trilj, 18. listopada 2023. g.

GRADSKO VIJEĆE GRADA TRILJA

- svim vijećnicima -

PREDMET: Izvješće o radu trgovačkog društva „Vodovod i odvodnja cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu

Na temelju članka 28. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Trilja (Službeni glasnik Grada Trilja broj 03/09, 01/13, 01/21 i 05/23) dostavlja se na razmatranje **Izvješće o radu trgovačkog društva „Vodovod i odvodnja cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu.**

Izvjestitelj o Izvješću o radu trgovačkog društva „Vodovod i odvodnja cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu bit će direktor trgovačkog društva, Josip Mioč.

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Ivan Šipić, dipl. theol. v.r.

Na temelju članka 32. Statuta grada Trilja („Službeni glasnik grada Trilja“ br. 3/09, 1/13, 02/18, 01/21 i 05/23), Gradsko vijeće Grada Trilja na ____ . sjednici održanoj _____ 2023. godine donijelo je:

ZAKLJUČAK
o prihvaćanju/odbijanju Izvješća o radu trgovačkog društva „Vodovod i odvodnja cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu

Članak 1.

Prihvaća se /odbija se Izvješće o radu trgovačkog društva „Vodovod i odvodnja cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu.

Članak 2.

Ovaj Zaključak stupa na snagu dan nakon objave u „Službenom glasniku Grada Trilja“.

GRADSKO VIJEĆE GRADA TRILJA

Klasa: 021-02/23-01/

Urbroj: 2181-12-01-23-01

Trilj, _____ 2023. g.

Predsjednik Gradskog vijeća:
Ivan Šipić, dipl. theol.

**VODOVOD I ODVODNJA
CETINSKE KRAJINE d.o.o.
Sinj**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2022.**

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 - 4
Račun dobiti i gubitka	5
Bilanca	6
Izveštaj o novčanom tijeku	7
Izveštaj o promjenama kapitala	8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 - 21
PRILOG 1 – Godišnje izvješće	

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/2022) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

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

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/2022). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Josip Mioč, direktor

VODOVOD I ODVODNJA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o. 2862-201

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13

21230 Sinj

Sinj, 7. lipnja 2023. godine



RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75897840665
Tel: 048 622 063 Fax: 048 622 062
E-mail: info@rsmcroatia.hr Web: www.rsmcroatia.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Vlasnicima društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

Izvješće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo“), koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2022., račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

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

Isticanje pitanja

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

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije sadrže informacije uključene u godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

RSM Croatia je članica RSM mreže. Članice RSM mreže su nezavisne računovodstvene i savjetodavne tvrtke koje posluju sukladno pravnom sustavu države u kojoj imaju sjedište. RSM mreža sama po sebi nije zasebna pravna osoba niti spada u nadležnost bilo koje države.

Ostale informacije u godišnjem izvješću (nastavak)

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu. Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu. Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

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

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

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

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

Koprivnica, 7. lipnja 2023. godine

RSM Croatia d.o.o.
Ulica Josipa Vargovića 2
Koprivnica

Ivan Horvat
direktor


RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

Ivan Horvat
ovlašteni revizor

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2022.	2021.
Prihodi od prodaje	4	22.173.689	20.799.576
Ostali poslovni prihodi	5	14.108.308	9.313.532
		36.281.997	30.113.108
Materijalni troškovi	6	(20.095.234)	(8.482.274)
Troškovi osoblja	7	(11.076.044)	(10.255.195)
Amortizacija	13	(8.168.528)	(7.996.533)
Ostali troškovi	8	(2.516.046)	(2.446.079)
Ostali poslovni rashodi	9	(1.148.951)	(628.707)
		(43.004.803)	(29.808.790)
<i>Dobit / (Gubitak) iz redovnog poslovanja</i>		(6.722.806)	304.318
Financijski prihodi	10	13.409	38.494
Financijski rashodi	11	(31.856)	(188.612)
<i>Dobit / (Gubitak) iz financijskog poslovanja</i>		(18.447)	(150.118)
UKUPNI PRIHODI		36.295.406	30.151.602
UKUPNI RASHODI		(43.036.659)	(29.997.402)
DOBIT / (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA		(6.741.253)	154.200
Porez na dobit	12	-	-
DOBIT / (GUBITAK) NAKON OPOREZIVANJA		(6.741.253)	154.200

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Financijski izvještaji
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.
Nematerijalna imovina	13	1.177.575	1.166.416
Materijalna imovina	13	337.306.404	194.264.659
Dugotrajna imovina		338.483.979	195.431.075
Zalihe	14	1.218.982	998.311
Potraživanja od kupaca	15	8.620.471	9.660.534
Potraživanja od države i drugih institucija	22	299.960	137.960
Novac u banci i blagajni	16	2.049.142	2.425.538
Kratkotrajna imovina		12.188.555	13.222.343
AKTIVA		350.672.534	208.653.418
Upisani kapital	17	40.140.000	40.140.000
Ostale rezerve		3.403	3.403
Preneseni gubitak		(28.752.453)	(28.906.653)
Dobit / (gubitak) poslovne godine		(6.741.253)	154.200
Kapital i rezerve		4.649.697	11.390.950
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	18	-	76.282
Dugoročne obveze		-	76.282
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19	71.799	274.470
Obveze za primljene predujmove		368.960	230.000
Obveze prema dobavljačima	20	48.437.670	12.794.198
Obveze prema zaposlenima	21	742.281	592.594
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	22	-	359.135
Ostale kratkoročne obveze	23	4.030.111	6.208.654
Kratkoročne obveze		53.650.821	20.459.051
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	24	292.372.016	176.727.135
PASIVA		350.672.534	208.653.418

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

	2022.	2021.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	(6.741.253)	154.200
Amortizacija	8.168.528	7.996.533
Povećanje kratkoročnih obveza	33.394.441	11.036.845
Smanjenje kratkoročnih potraživanja	878.063	582.180
Ostalo povećanje novčanog tijeka	115.644.881	45.100.169
Ukupno povećanje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	151.344.660	64.869.927
Smanjenje kratkoročnih obveza		-
Povećanje kratkotrajnih potraživanja		-
Povećanje zaliha	(220.671)	(63.693)
Porez na dobit		-
Ukupno smanjenje novčanog tijeka iz poslovnih aktivnosti	(220.671)	(63.693)
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	151.123.989	64.806.234
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti		
Novčani izdaci za kupnju materijalne i nematerijalne imovine	(151.221.432)	(64.104.839)
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	-	(780)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(151.221.432)	(64.105.619)
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(151.221.432)	(64.105.619)
Novčani primici od glavnice kredita, najmova	-	-
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	-	-
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, najmova	(278.953)	(507.076)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(278.953)	(507.076)
NETO PROMJENA NOVČANOG TIJEKA IZ FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(278.953)	(507.076)
UKUPNO POVEĆANJE / (SMANJENJE) NOVCA	(376.396)	193.539
NOVAC NA POČETKU RAZDOBLJA	2.425.538	2.231.999
NOVAC NA KRAJU RAZDOBLJA	2.049.142	2.425.538

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

	Upisani kapital	Ostale rezerve	Preneseni gubitak	Dobit / (gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2020. g.	40.140.000	3.403	(28.934.184)	27.531	11.236.750
Prijenos (sa) / na	-	-	27.531	(27.531)	-
Dobit razdoblja	-	-	-	154.200	154.200
Stanje 31. prosinca 2021. g.	40.140.000	3.403	(28.906.653)	154.200	11.390.950
Prijenos (sa) / na	-	-	154.200	(154.200)	-
(Gubitak) razdoblja	-	-	-	(6.741.253)	(6.741.253)
Stanje 31. prosinca 2022. g.	40.140.000	3.403	(28.752.453)	(6.741.253)	4.649.697

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

SJEDIŠTE: Ulica 126. Brigade Hrvatske vojske 13, Sinj

MBS: 060165262 Trgovački sud u Splitu

OIB: 81685682389

TEMELJNI KAPITAL: 40.140.000,00 kuna

OSNOVNA DJELATNOST: Skupljanje, pročišćavanje i distribucija vode

Društvo je upisano u Sudski registar 1999. godine, Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu, pod tvrtkom VODOVOD I ČISTOĆA - SINJ d.o.o., Sinj.

Zaposlenici:

	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
UKUPNO		87	90

1.2. Tijela Društva

Članovi društva

Grad Sinj

Grad Trilj

Općina Otok

Općina Hrvace

Općina Dicmo

Uprava

Josip Mioč – direktor

2. TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja.

Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška. Financijski izvještaji sastavljeni su po principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja sukladno HSFI zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Društva. Najznačajnije procjene korištene tijekom sastavljanja ovih financijskih izvještaja odnose se na procjenu vijeka trajanja i potrebe za umanjnjem vrijednosti dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine te procjenu nastavaka neograničenosti poslovanja. Uprava smatra da nije bilo nikakvih procjena na temelju kojih bi moglo doći do značajnih usklađenja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveze u sljedećoj financijskoj godini.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2022. godine, službeni tečaj za 1 EUR bio je 7,53450 HRK (31. prosinca 2021. g.: 1 EUR = 7,517174 HRK). Od 1. siječnja 2023. EUR je postao službena valuta Republike Hrvatske.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.3. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmodavac

Prihodi po osnovi poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

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

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.5. Oporezivanje (nastavak)

Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

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

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispieću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2022. %	2021. %
Građevinski objekti	2,5	2,5
Postrojenje, oprema, transportna sredstva	10-50	10-50

3. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.7. Materijalna imovina (nastavak)

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenu za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.10. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

3.11. Primljene potpore

Primljene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Dani zajmova

Dani zajmova iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Obveze po kreditima

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.15. Ključne računovodstvene prosudbe i procjene

Ključne prosudbe kod primjene računovodstvenih politika

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu i obveze, prihode i troškove. Procjene i uz njih vezane pretpostavke temelje se na povijesnom iskustvu i raznim ostalim čimbenicima, za koje se smatra da su razumni u danim okolnostima, rezultat kojih čini polazište za stvaranje procjena o vrijednosti imovine i obveza, koje se ne mogu dobiti iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od takvih procjena.

Spomenute procjene i uz njih vezane pretpostavke predmet su redovitog pregleda. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena korigirana ukoliko korekcija utječe samo na razdoblje u kojem je napravljena ili u razdoblju u kojem je napravljena korekcija i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na tekuća i buduća razdoblja.

Prosudbe koje je Uprava napravila u primjeni HSFI, a koje imaju značajan utjecaj na financijske izvještaje su objašnjene kroz računovodstvene politike, a najznačajnije su vezane za nadoknadivost potraživanja, procjenu vijeka upotrebe imovine.

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2022.	2021.
Prihodi od vode	18.754.066	17.080.600
Prihodi od usluga vodovodne radione, izvedenih radova	1.066.200	359.612
Prihodi od vodovodnih priključaka	943.368	757.647
Prihod od provizije - Hrvatske vode	490.929	480.710
Održavanje pročistača	92.482	900.874
Prihodi od čistoće i kanalizacije	773.816	1.163.434
Ostali prihodi od prodaje	52.828	56.699
UKUPNO	22.173.689	20.799.576

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od potpora	12.891.128	8.216.369
Prihodi od naknada za razvoj	994.411	853.318
Prihod od naplate štete, ovrha	502.514	46.931
Prihodi od zakupnina	103.360	64.975
Naknadno utvrđeni prihodi iz proteklih razdoblja	65.595	32.188
Ostalo	3.300	99.751
UKUPNO	14.108.308	9.313.532

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Utrošeno gorivo i energija	14.789.340	3.818.865
Utrošeni materijal	2.142.260	1.750.768
Troškovi sirovina i materijala (a)	16.931.600	5.569.633
Troškovi prodane robe (b)	23.713	20.179
Usluge održavanja i servisa	985.261	1.077.402
Intelektualne i osobne usluge	138.020	140.847
Komunikacije	323.466	258.492
Reprezentacija	31.698	41.762
Registracija vozila	54.474	50.312
Usluge kooperanata	1.214.544	884.839
Usluge promidžbe i marketinga	21.700	30.000
Komunalne i slične usluge	366.438	369.078
Ostalo	4.320	39.730
Ostali vanjski troškovi (c)	3.139.921	2.892.462
UKUPNO (a+b+c)	20.095.234	8.482.274

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.	2021.
Neto plaće	7.069.936	6.619.018
Porezi i doprinosi iz plaća	2.438.963	2.183.724
Doprinosi na plaće	1.567.145	1.452.453
UKUPNO	11.076.044	10.255.195

8. OSTALI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Nadoknade troškova zaposlenima	1.525.636	1.452.140
Trošak ugovora o djelu	155.694	141.179
Naknade, dozvole, članarine, doprinosi	165.733	276.185
Naknade članovima Upravnog odbora	166.727	153.289
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	234.891	210.814
Premije osiguranja	162.037	166.000
Ostalo	105.328	46.472
UKUPNO	2.516.046	2.446.079

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022.	2021.
Otpis potraživanja	616.574	438.390
Naknade šteta, sudske presude	4.000	10.243
Naknadno utvrđeni troškovi proteklih godina	492.877	175.074
Darovanja	35.500	5.000
UKUPNO	1.148.951	628.707

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od kamata	13.400	37.936
Tečajne razlike	9	558
UKUPNO	13.409	38.494

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

11. **FINANCIJSKI RASHODI**

	2022.	2021.
Rashodi od kamata	31.856	188.613
UKUPNO	31.856	188.613

12. **POREZ NA DOBIT**

	2022.	2021.
Dobit / (Gubitak) prije oporezivanja	(6.741.253)	154.200
50% troškova reprezentacije	15.849	20.881
Neproznati troškovi za osobni prijevoz	84.236	67.095
Dobit nakon oporezivanja / (Gubitak za prijenos)	(6.641.168)	242.177
Preneseni porezni gubitak iz prethodnih razdoblja	(577.882)	(820.058)
POREZNA OSNOVICA		
POREZNI GUBITAK RASPOLOŽIV ZA PRIJENOS	(7.219.050)	577.881
Stopa poreza na dobit	18%	18%
Porez na dobit	-	-

Preneseni porezni gubitak, sukladno važećim propisima u Republici Hrvatskoj, može se iskoristiti u razdoblju od 5 godina.

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

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

13. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost	UKUPNO NEMATERIJALNA IMOVINA		Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	Materijalna imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA	UKUPNO NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA
	Zemljište	172.214.646					
Stanje 31. prosinca 2021. g.	2.077.479	2.279.352	172.214.646	14.296.832	91.754.542	280.545.371	282.622.850
Povećanje	17.280	-	-	1.104.853	150.099.299	151.204.152	151.221.432
Prijenos	-	-	720.466	-	(720.466)	-	-
Prodaja i rashod	(20.000)	-	(90.817)	-	-	(90.817)	(110.817)
Stanje 31. prosinca 2022. g.	2.074.759	2.279.352	172.844.294	15.401.685	241.133.375	431.658.706	433.733.464
<u>Ispravak vrijednosti</u>							
Stanje 31. prosinca 2021. g.	911.063	-	72.666.509	13.614.203	-	86.280.712	87.191.775
Amortizacija	6.121	-	7.766.045	396.362	-	8.162.407	8.168.528
Prodaja i rashod	(20.000)	-	(90.817)	-	-	(90.817)	(110.817)
Stanje 31. prosinca 2022. g.	897.184	-	80.341.737	14.010.565	-	94.352.302	95.249.485
<u>Sadašnja vrijednost</u>							
Stanje 31. prosinca 2022.g.	1.177.575	2.279.352	92.502.557	1.391.120	241.133.375	337.306.404	338.483.979
Stanje 31. prosinca 2021. g.	1.166.416	2.279.352	99.548.136	682.629	91.754.542	194.264.659	195.431.075

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

14. ZALIHE

	31.12.2022.	31.12.2021.
Sirovine i materijal	1.218.982	998.311
Sitni inventar	353.986	367.607
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(353.986)	(367.607)
UKUPNO	1.218.982	998.311

15. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kupci – pravne osobe	4.057.894	3.984.926
Kupci – fizičke osobe	4.562.577	5.675.608
UKUPNO	8.620.471	9.660.534

16. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kunski računi	2.035.958	2.421.222
Devizni računi	13.184	-
Blagajna	-	4.316
UKUPNO	2.049.142	2.425.538

17. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital u iznosu od 40.140.000 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i na datum bilance, u navedenom iznosu, registriran je kod nadležnog Trgovačkog suda u Splitu.

Članovi Društva bili su kako slijedi:

	31.12.2022.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2021.
	kuna	%	kuna	%
Grad Sinj	18.865.800	47%	18.865.800	47%
Grad Trilj	10.436.400	26%	10.436.400	26%
Općina Otok	4.816.800	12%	4.816.800	12%
Općina Hrvace	4.014.000	10%	4.014.000	10%
Općina Dicmo	2.007.000	5%	2.007.000	5%
UKUPNO	40.140.000	100%	40.140.000	100%

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

18. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze za najmove - leasing	71.799	175.467
Tekuće dospjeće dugoročnih financijskih najmova	(71.799)	(99.185)
UKUPNO	-	76.282

Društvo na dan 31. prosinca 2022. godine ima iskazane obveze po 4 ugovora o financijskom najmu, za nabavku osobnih vozila i transportnih sredstava. Svi ugovori o financijskim najmovima sklopljeni su u EUR-ima, uz učešće od 10% do 25%. Ugovorena je otplata u jednakim mjesečnim ratama, a zadnja rata po navedenim ugovorima dospijeva 2023. godine.

19. OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze po kratkoročnom revolving kreditu - OTP d.d.	-	175.285
Tekuće dospjeće dugoročnih financijskih najmova	71.799	99.185
UKUPNO	71.799	274.470

20. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Dobavljači u zemlji	48.437.670	12.794.198
UKUPNO	48.437.670	12.794.198

21. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze za neto plaće	637.184	524.283
Ostalo	105.097	68.311
UKUPNO	742.281	592.594

22. POTRAŽIVANJA I OBVEZE OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanja za pretporez	478.459	-
Potraživanja od EU fondova za plaće	198.035	-
Obveze za poreze i doprinose na i iz plaća i ostale poreze	(376.534)	(359.135)
UKUPNO POTRAŽIVANJA	299.960	-
UKUPNO OBVEZE	-	359.135

VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

23. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze prema Hrvatskim vodama za koncesiju i sl. i naknada za razvoj	4.030.111	6.208.654
UKUPNO	4.030.111	6.208.654

24. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 292.372.016 kuna na dan 31. prosinca 2022. godine (31. prosinca 2021.: 176.727.135 kuna) odnosi se odgođeni prihod od potpora, koje su primljene od države, državnih institucija i jedinica lokalne samouprave za igradnju komunalne infrastrukture.

U 2022. godini Društvo je oprihodovalo iznos od 8.275.559 kuna (2021.: 8.216.369 kuna) kako bi se eliminirao efekt amortizacije materijalne imovine u dijelu te imovine koji je financiran iz primljenih potpora.

25. POTENCIJALNE OBVEZE

Uprava Društva smatra da na dan 31. prosinca 2022. godine nema nikakvih potencijalnih obveza koje bi u budućnosti mogle dovest do značajnog odljeva sredstava iz Društva.

26. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Faktori financijskog rizika

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima, uključujući učinke promjene tržišnih cijena, promjene deviznog tečaja, te kamatnih stopa.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta obzirom da ima značajne obveze ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo nema značajne imovine, ali ima obveza (navedenih u bilješkama 18. i 19.) po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

27. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stala

28. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Sukladno čl. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/2019) i čl. 34. Uredbe o uslužnim područjima uslužno područje 34 obuhvaća gradove Sinj, Trilj i Vrlika te općine Dicmo, Hrvace i Otok u splitsko-dalmatinskoj županiji. Uslužno područje obuhvaća i općine Civljane i Kijevo u Šibensko-kninskoj županiji. Društvo preuzimatelj na uslužnom području 34 je Vodovod i odvodnja Cetinske krajine d.o.o., Sinj.

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

1. USLUGA d.o.o., Vrlika
2. KOMUNALNO DRUŠTVO KIJEVO d.o.o., Kijevo
3. Vodovod, Civljane

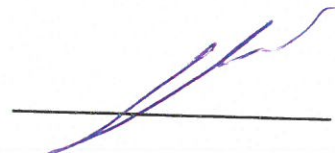
Postupak pripajanja je u prekidu do usvajanja izmijenjene Uredbe o uslužnim područjima koju Vlada RH mora donijeti do 15. srpnja 2023. godine sukladno Odluci Ustavnog suda Republike Hrvatske.

Nakon datuma Bilance nije bilo drugih značajnijih događaja koji bi imali utjecaja na financijski položaj Društva.

29. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje na stranicama od 5 do 21 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 7. lipnja 2023. godine.

Josip Mioč, direktor



VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE D.O.O.

IZVJEŠĆE
O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2022 GODINU

Sinj, 07.lipnja 2023. godina

SADRŽAJ:

- 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**
 - 1.1. Djelatnost**
 - 1.2. Vlasnička struktura**
 - 1.3. Organizacijski aspekt**
 - 1.4. Kadrovska struktura**

- 2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA**
 - 2.1. Djelatnost Vodoopskrbe**
 - 2.1.1. Pregled zahvaćene i isporučene vode 2020,2021 godine**
 - 2.1.2. Održavanje mreže i izgradnja priključaka**

 - 2.2. Djelatnost odvodnje**
 - 2.2.1. Usluge odvodnje**
 - 2.2.2. Ostale usluge službe odvodnje**

 - 2.3. Izvješće o kvaliteti vode za ljudsku potrošnju**

- 3. FINANCIJSKI POKAZATELJI**
 - 3.1. Račun dobitka o gubitka**
 - 3.1.1. Prihodi rashodi i rezultat poslovanja**
 - 3.1.2. Ostvareni prihodi po vrstama**
 - 3.1.3. Ostvareni rashodi po vrstama**
 - 3.2. Bilanca**
 - 3.3. Pokazatelji uspješnosti poslovanja**

- 4. RAZVOJNI PLANOVI**

- 5. DOGAĐAJI NAKON BILANCIRANJA**

- 6. ZAKLJUČAK**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Djelatnost

Temeljem Društvenog ugovora i rješenjem Trgovačkog suda u Splitu od 12. studenog 1999. godine, Društvo je uskladilo opće akte i temeljni kapital sa Zakonom o trgovačkim društvima. Sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu izvršena je promjena oblika organiziranja javnog poduzeća u trgovačko društvo.

Skupština društva od 27. siječnja 2014. godine odobrila je Ugovor o podijeli s preuzimanjem od 18. prosinca 2013. godine i donijela odluku o podijeli društva odvajanjem i podjelom imovine i prava, sa društva VODOVOD I ČISTOĆA – SINJ d.o.o. sa sjedištem u Sinju, Put Pazara 3, kao društva koje se dijeli na društvo preuzimatelja ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Odlukom skupštine izmijenjen je Društveni ugovor od 09. ožujka 2010. godine, u ovim odredbama:

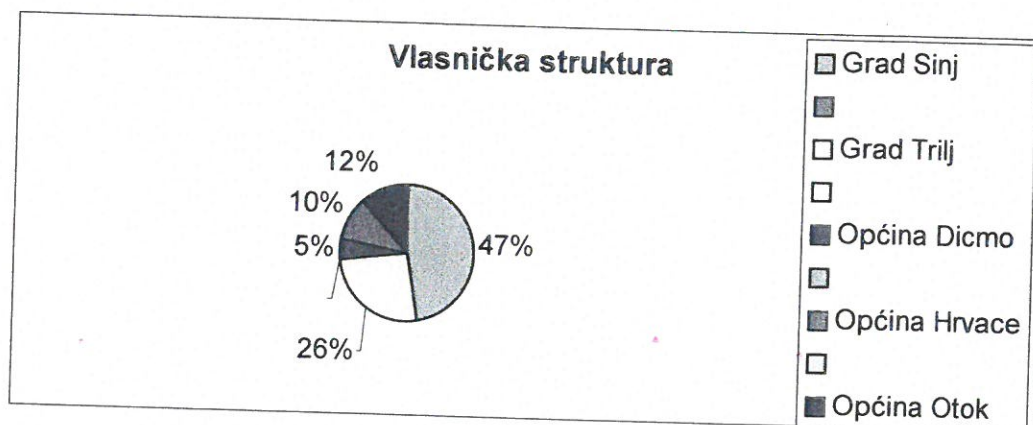
1. Odredbe o tvrtki društva ime tvrtke: VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o.
2. Sjedište tvrtke (adresa): Ulica 126 Brigade Hrvatske vojske 13
3. Temeljnomo kapitalu: Odlukom skupštine od 27. siječnja 2014. godine temeljni Kapital iznosi 40 140 000,00 kuna.
4. Predmet poslovanja:

- Zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji
- Kondicioniranje zahvaćenih voda
- Isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodnih usluga
- Održavanje i upravljanje javne vodoopskrbe
- Uklanjanje otpadnih voda i odvođenje otpadnih voda u uređaje za pročišćavanje
- Pročišćavanje i izravno ili neizravno ispuštanje u površinske vode
- Obrada mulja koji nastaje u procesu pročišćavanja voda
- Održavanje i upravljanje građevinama javne odvodnje
- Pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih jama
- Ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za piće za vlastite potrebe
- Izvođenje priključaka

1.1. Vlasnička struktura

Vlasnici članovi Društva (osnivači) su jedinice lokalne samouprave sa sljedećim udjelima :

- Grad Sinj	47 %	temeljnog kapitala
- Grad Trilj	26 %	-//-
- Općina Dicmo	5 %	-//-
- Općina Hrvace	10 %	-//-
- Općina Otok	12 %	-//-



Slika.1: Graf prikaza vlasničke strukture

Direktor društva: Josip Mioč mag. ing. mech.

1.2. Organizacijski aspekt

Društvo svoju djelatnost ostvaruje u sektorima kao organizacijskim dijelovima, a to su: Tehnički sektor i Financijsko – računovodstveni sektor .

Unutar sektora poslovi se obavljaju kroz radne jedinice i to :

- RJ Zajednički poslovi
- RJ Vodovod
- RJ Odvodnja

1.3. Kadrovska struktura

Pod utvrđivanjem kadrovske strukture podrazumijeva se utvrđivanje poslova i radnih zadataka potrebnih za obavljanje djelatnosti, broj izvršilaca, stručna sprema zaposlenih, potrebe za kadrovima i posebni uvjeti u pogledu radnih sposobnosti.

Društvo samostalno utvrđuje svoj organizacijski ustroj, strukturu i broj zaposlenika i uvjete koje zaposlenici moraju ispunjavati za obavljanje pojedinih poslova. Njegovo organizacijsko ustrojstvo regulirano je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta od 03. lipnja 2014, a primijenjena je 30.05.2018 god. Ukupan broj zaposlenih u prosincu 2022. je 86 u radnom odnosu na neodređeno vrijeme. Broj radnika po radnim jedinicama i službama je sljedeći:

Direktor	1
Vodovod	49
Odvodnja	20
Zajedničke službe	16

Kadrovska struktura zaposlenih u Društvu prema stupnju stručne spreme:

VSS	14
VSŠ	6
SSS	52
KV	8
NKV, PKV	6

Prosječna mjesečna bruto plaća po radniku iznosila je 10 732,60 kn, a prosječna mjesečna neto plaća po radniku iznosila je 6 850,71 kn.

2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

2.1. Djelatnost vodoopskrbe

2.1.1. Tablica 1. Pregled zahvaćene i isporučene vode u 2021 godini

	ZAHVAĆENO	ISPORUČENO VODOVOD SPLIT	ISPORUČENO VODOVOD OMIŠ	FAKTURIRANO DOMAĆINSTVO	FAKTURIRANO GOSPODARSTVO	UKUPNO FAKTURIRANO	GUBITAK
1	514.867	65.672	10.021	160.865	36.081	272.639	52,95%
2	473.730	71.958	6.609	147.608	31.877	258.052	54,47%
3	514.265	69.365	6.236	156.080	33.888	265.569	51,64%
4	494.359	65.248	6.036	149.378	29.402	250.064	50,58%
5	554.078	71.188	7.284	163.882	27.775	270.129	48,75%
6	691.169	90.124	10.790	169.842	43.183	313.939	45,42%
7	768.542	129.236	11.623	234.700	58.268	433.827	56,45%
8	740.547	131.160	10.947	299.455	50.351	491.913	66,43%
9	613.918	105.923	6.995	283.352	44.177	440.447	71,74%
10	558.382	86.433	7.426	219.394	37.189	350.442	62,76%
11	526.191	81.195	6.135	183.179	36.725	307.234	58,39%
12	557.532	68.811	6.794	194.589	33.047	303.241	54,39%
UKUPNO	7.007.580	1.036.313	96.896	2.362.324	461.963	3.957.496	56,47%

Tablica 2. Pregled zahvaćene i isporučene vode u 2022 godini

	ZAHVAĆENO	ISPORUČENO VODOVOD SPLIT	ISPORUČENO VODOVOD OMIŠ	FAKTURIRANO DOMAĆINSTVO	FAKTURIRANO GOSPODARSTVO	UKUPNO FAKTURIRANO	GUBITAK
1	554.174	80.045	6.982	144.596	28.342	259.965	46,91
2	493.210	75.588	5.798	126.472	32.181	240.039	48,67
3	568.687	63.548	8.324	136.379	39.490	247.741	43,56
4	528.820	67.096	7.001	153.082	34.813	261.992	49,54
5	629.227	78.482	9.788	166.178	37.826	292.274	46,45
6	721.558	120.890	13.852	227.519	42.206	404.467	56,05
5057	821.847	116.998	13.221	274.050	50.300	454.569	55,31
8	727.596	138.361	13.173	268.590	51.591	471.715	64,83
9	596.535	101.968	9.308	217.766	48.632	377.674	63,31
10	585.624	89.962	10.529	159.420	36.605	296.516	50,63
11	512.709	81.782	8.843	161.887	35.080	287.592	56,09
12	551.446	70.148	8.848	148.199	31.307	258.502	46,88
UKUPNO	7.291.433	1.084.868	115.667	2.184.138	468.373	3.853.046	52,84

Za vlastite distributivne potrebe u 2022 godini preuzeto je ukupno 7 291 433 m³ vode dok je krajnjim korisnicima isporučeno 3.853.046 m³ vode gubici su 47,16% (vidljivo iz priloženih tabela).

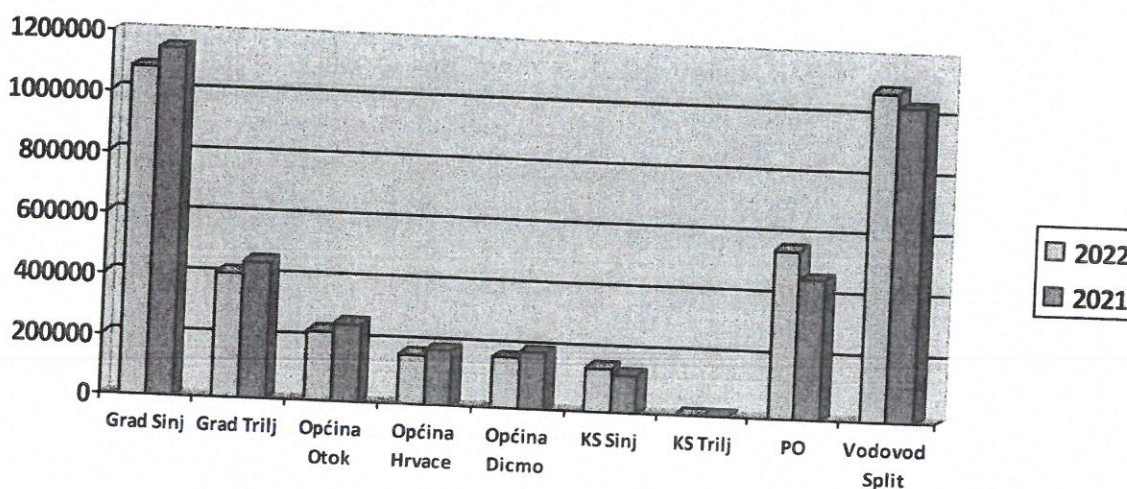
Potrošnja vode u kubicima 2021, 2022

Tablica 3.

		2021.g	2022 g.
Grad Sinj	(domaćinstva)	1 145 897m ³	1 082 976m ³
Grad Trilj	-//-	450 608m ³	411 600m ³
Općina Otok	-//-	258 331m ³	230 672m ³
Općina Hrvace	-//-	182 245m ³	166 512m ³
Općina Dicmo	-//-	190 339m ³	170 775m ³
Kućni savjet Sinj	-//	129 418m ³	146 025m ³
Kućni savjet Trilj	-//	5 485m ³	5 093m ³
Pravne osobe	-//	461 963m ³	554 525m ³
Vodovod Split	-//	1 036 313m ³	1 084 868m ³
UKUPNO		3 860 599m ³	3 853.046m ³

Na slici 2. Prikazana je isporuka vode u gubicima za 2021,2022 godinu

ISPORUKA VODE U KUBICIMA ZA 2021 I 2022 GODINU



Slika 2: Graf 2. isporuka vode u kubicima za 2021 i 2022. godinu.

2.1.2. Održavanje vodovodne mreže i izgradnja priključaka

Poslovima vezanim za održavanje vodovodne mreže i vodovodnih priključaka, izrade novih priključaka, izmjenama vodomjera, kontrolama na vodovodnoj mreži te priključcima, ispiranju vodovodne mreže i smanjenju gubitaka na vodoopskrbnom mreži bavi se služba vodoopskrbe.

Izvedeni radovi u sklopu djelovanja službe vodoopskrbe u 2021-oj i 2022-oj godini.

Tablica 4.

OPIS	2021	2022	Indeks 2022/2021
Puknuća na vodovodnoj mreži	38	168	4,42
Puknuća na vodovodnim priključcima	153	156	1,02
Puknuća kod vodomjera	230	636	2,77
Vodovodni priključci	205	265	3,10
Izmjena vodomjera	2633	2156	0,83
Ispiranje vodovodne mreže	638	478	0,75

2.2. Djelatnost odvodnje

2.2.1. Usluga odvodnje

Služba odvodnje aktivno sudjeluje u razvojnim projektima izgradnje i širenja nove kanalizacijske mreže te obavlja poslove održavanja sustava odvodnje kanalizacijskih voda, održavanja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda te poslove kontrole pročišćenih voda.

Tablica 5.

Količina prerađene vode i proizvedenog mulja po mjesecima za 2021 godini i 2022 godini.

MJESEC	2021		2022	
	TRILJ	SINJ	TRILJ	SINJ
SIJEČANJ	14.156	48.406	12.348	44.914
VELJAČA	12.774	46.000	8.532	33.773
OŽUJAK	7.275	36.890	8.940	31.139
TRAVANJ	7.474	32.178	15.945	31.528
SVIBANJ	6.770	35.089	7.988	31.525
LIPANJ	4.455	30.530	4.577	30.504
SRPANJ	4.936	32.509	5.180	31.524
KOLOVOZ	5.668	34.023	6.511	31.745
RUJAN	5.141	30.461	6.138	30.945
LISTOPAD	5.614	32.930	5.428	31.057
STUDENI	13.241	32.297	9.962	33.990
PROSINAC	17.136	44.914	22.669	35.857
UKUPNO	104.640	436.227	101.870	398.501

2.2.2. Ostale usluge službe odvodnje

Služba odvodnje izvršava:

Usluge ispumpavanja septičkih jama i odštopavanja kanalizacije prema narudžbama fizičkih i pravnih osoba. Osim što navedeno izvršavanje usluga dodatno povećava prihod društva, istovremeno društvo na legalan, zdravstveno-sanitarni i ekološki prihvatljiv način zbrinjava fekalne kanalizacijske vode iz domaćinstava i sl. objekata pa je tako u 2022 god. Na uređaju za pročišćavanje zbrinuto i pročišćeno 18 152 m³

Pregled usluga ispumpavanja septičkih jama nalazi se u tablici 6. dok se pregled izgradnje kanalizacijskih priključaka nalazi u tablici 7.

Tablica 6.

Vrsta usluge	2021	2022	Indeks 2022/2021
Ispumpavanje septičkih jama	12 264m ³	18 152m ³	1,48

Prilikom ispumpavanja septičkih jama u 2021-oj godini obavljen je odvoz 1 533 fekalke nosivosti 8 m³. U 2022 obavljen je odvoz 2 269 fekalke nosivosti 8 m³.

Tablica 7.

Pregled usluga izgradnje – kanalizacijskih priključaka

OPIS	2021	2022	Indeks 2022/2021
Izgradnja kanalizacijskih priključaka	6	5	0,83

U 2021-oj godini izgrađena su 6 kanalizacijska priključka dok je 2022-oj godine izgrađeno 5 kanalizacijskih priključaka .

2.3. IZVJEŠĆE O KVALITETI VODE ZA LJUDSKU POTROŠNJU

Kontrola kvalitete vode za ljudsku potrošnju čiji je isporučitelj Vodovod i odvodnja Cetinske krajine d.o.o. obavlja se u skladu sa Zakona o vodi za ljudsku potrošnju (NN 30/23) i Pravilniku o parametrima sukladnosti, metodama analize, monitoringu i planovima sigurnosti vode za ljudsku potrošnju te načinu vođenja registra pravnih osoba koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe, (NN 125/17,39/20).

Vodovod ima ugovor s Nastavnim zavodom za javno zdravstvo – Splitsko dalmatinske županije koji osim ispitivanja vode u vodoopskrbnoj mreži uključuje ispitivanje sirove vode vodozahvata Ruda, Kosinaci Šilovka za „B“ analizu čiji se dio obavlja i u Hrvatskom zavodu za javno zdravstvo. Interna kontrola kvalitete i zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju u sustavu javne vodoopskrbe u 2022. godini provedena je prema Planu uzorkovanja Odjela za kvalitetu u kojem su određena mjesta uzorkovanja, vrste i obima analize te učestalost uzorkovanja vode sukladno uspostavljenom HACCP sustavu. Kontrola kvalitete vode provodi se u svim fazama procesa vodoopskrbe kako bi se omogućilo pravovremeno poduzimanje radnji i postupaka koji su uključeni za osiguranje zdravstvene ispravnosti vode. Pored analize sirove vode izvorišta i vode nakon dezinfekcije te vode iz vodoopskrbnog sustava obavlja se i analiza vode iz autocisterne koja se koristi za prijevoz za ljudsku potrošnju.

Vodovod i odvodnja Cetinske krajine d.o.o od 2009. godine. Ima uspostavljen sustav samokontrole i SGS certifikat da zadovoljava normu HACCP Codex Alimentarius, za zahvaćanje, dezinfekciju i distribuciju vode za piće. U tijeku je izrada Plana sigurnosti vode.

Voda se na tri vodo zahvata prije distribucije u vodovodni sustav dezinficira, a zbog duljine mreže na dva mjesta je potrebno dokloriranje. Preko sustava nadzora i daljinskog upravljanja čitav se sustav crpljenja podzemne vode, dezinfekcije i dodatnog precrcpljivanja prati 24 sata dnevno.

Dezinfekcija se obavlja plinovitim klorom i potpuno je automatizirana i pod stalnim Nadzorom djelatnika Odjela crpnih stanica. Kontrolu slobodnog klora u vodoopskrbnom sustavu (vodospreme, prekidne komore, i javne slavine) te uzorkovanje vode za analizu obavlja sanitarni tehničar. Broj analiziranih uzoraka na slobodan klor na vodo zahvatima je 4 7100 i svi su bili sukladni Pravilniku.

U mreži kod potrošača i vodospremama slobodni klor mjereno je na 4 503 uzorka od čega je 10 uzoraka bilo nesukladno, krajnje točke potrošača imale su malu vrijednost slobodnog klora.

U 2022. godini analizirana su 821 uzorka vode iz sustava javne potrošnje i 105 uzoraka sirove vode na kemijske i mikrobiološke parametre u laboratoriju za vodu NZJZ Splitsko -dalmatinske županije i internom laboratoriju vodovoda (tablica)

Tablica: Broj i sukladnost uzoraka za ljudsku potrošnju ispitanih tijekom 2022. godine

Vrste analiza (broj ispitanih uzoraka)		Fizikalno-kemijska	Nesukladni	Mikrobiološka	Nesukladni
Sirova voda (vodozahvat)	Kosinac	27	0	24	21
	Ruda	48	5	33	28
	Šilovka	30	8	18	10
Ukupno		105	13	75	59
Mreža (zona opskrbe)	Kosinac	120	2	94	0
	Ruda A	448	18	340	7
	Ruda-Kosinac	74	4	42	1
	Šilovka	123	23	101	1
	Šilovka-Kosinac	38	2	20	0
	Hercegovina-Mukišnica B	18	0	18	1
Ukupno		821	49	615	10

3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

U tablici 8 nalazi se skraćeni račun dobiti i gubitka

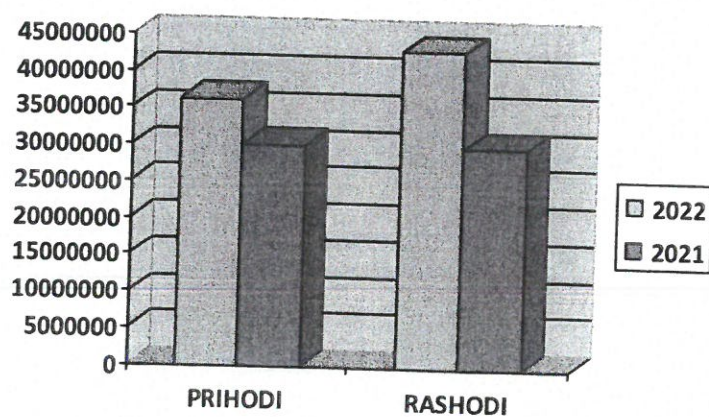
SKRAĆENI RAČUN DOBITI I GUBITKA U razdoblju od 01.siječnja do 31.prosinca 2022. godine

Tablica 8.

Red. broj	Opis – pozicija	Svota u kunama 2021.g	Svota u kunama 2022.g.
1	2	3	4
2.	Ukupni prihodi	30 151 600	36 295 406
3.	Ukupni rashodi	29 997 400	43 036 659
4.	Dobit prije oporezivanja (1-2-3)		
5.	Gubitak prije oporezivanja	154 200	- 6 741 253
6.	Porez na dobit ili gubitak		
7.	Dobit ili gubitak financijske godine	154 200	- 6 741 253

Na slici 3. prikazani su prihodi i rashodi u 2021-oj i 2022-oj godini.

PRIHODI I RASHODI U 2021. I 2022. GODINI



Slika 3: Graf prihoda i rashoda u 2021-oj i 2022-oj godinu

3.1.RAČUN DOBITI I GUBITKA

3.1.1.Prihodi,rashodi i rezultat poslovanja

Vodovod i odvodnja cetinske krajine d.o.o. iskazalo je prihode po vrsti kako slijedi:
Prikaz u tabeli 9.

Tablica 9.

NAZIV POZICIJE	REALIZACIJA 2021	IZMJENE I DOPUNE PLANA ZA 2022	REALIZACIJA 2022	INDEKS REALIZACIJE
PRIHODI A+B	30.151.600,00	30.418.822,00	36.281.997,00	119,27
A)POSLOVNI PRIHODI1+2	30.075.398,00	30.418.822,00	36.281.997,00	119,27
1.PRIHOD OD PRODAJE	20.864.550,00	21.957.278,00	22.277.049,00	101,46
2.OSTALI PRIHODI	9.210.848,00	8.461.544,00	14.004.948,00	165,51
B)FINANCIJSKI PRIHODI	76.202,20		13.409,00	
Prihodi od redovitih i zatezних kamata	76.202,00		13.409,00	
Prihodi od poz. Teč. Razlika i ost. Fin. Prih.				
RASHODI A+B	29.997.400,00	30.245.285,00	43.036.695,00	142,29
A)POSLOVNI RASHODI 1+2+3+4+5	29.808.788,00	30.245.285,00	42.511.926,00	142,29
1. MATERIJALNI TROŠKOVI a+b	8.482.274,00	9.312.930,00	20.095.234,00	215,78
a)troškovi sirovina i materijala	5.569.633,00	6.955.278,00	16.955.313,00	243,78
b)ostali vanjski troškovi	2.912.641,00	2.357.652,00	3.139.921,00	133,18
2. TROŠKOVI OSOBLJA	10.255.195,00	10.292.763,00	11.076.044,00	107,61
-neto plaće	6.619.018,00	6.642.949,00	7.069.936,00	106,41
-troškovi poreza i doprinosa iz plaća	2.183.724,00	2.191.329,00	2.438.963,00	111,30
-doprinosi na plaću	1.452.453,00	1.458.485,00	1.567.145,00	107,45
3. AMORTIZACIJA	7.996.533,00	7.885.092,00	8.168.528,00	103,59
4.OSTALI TROŠKOVI	2.446.079,00	2.282.491,00	2.516.046,00	110,23
5.OSTALI RASHODI	628.707,00	417.009,00	492.877,00	117,63
B)FINANCIJSKI RASHODI	188.612,00	55.000,00	31.856,00	57,92
DOBITAK ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	154.200,00	173.537,00	-6.741.253,00	
POREZ NA DOBIT				
DOBITAK ILI GUBITAK RAZDOBLJA	154.200,00	173.536,00	-6.741.253,00	

Ukupno ostvareni prihodi u 2022 godini u odnosu na 2021 godinu veći su za 6 130.397,00 kn. pri čemu je na prihodima od prodaje vode ostvaren porast od 1.412.499,00 kn. Ostali prihodi porasli su za 3.942.546,29 što je trošak amortizacije sredstava koja se odnosi na odgođene prihode, promjene stope amortizacije osnovnih sredstava čija je stopa 2020 god. Iznosila 2,5% i bila je manja od zakonske stope amortizacije 5% koja je primijenjena u obračunu amortizacije za 2021 god. i 2022 godine. Porast prihoda u iznosu od 4. 017 185,15 odnosi se na prihod od potpora države za umanjenje cijena električne energije.

Poslovni prihodi realizirani u odnosu na planiranih prihoda bilježe porast u iznosu + 19,27% Taj porast nije rezultat poslovne aktivnosti (poslovna aktivnost bilježi porast 1,46%) porast je nastao kao rezultat potpora države na umanjenje cijena električne energije.

3.1.2.Ostvareni prihodi

Pregled prihoda po vrstama za 2021.2022 godinu nalazi se u tablici 10.

Tablica 10.

	2021	2022	indeks 2022/2021
PRIHODI			
POSLOVNI PRIHODI	30.151.600,00	36.295.404,00	1,20
1. PRIHOD OD PRODAJE	20.864.550,00	22.277.049,00	1,07
prihod od vode	13.989.991,00	13.717.945,00	0,98
prihod od vode – cisterne	179.596,00	174.421,00	0,97
prihod od pročištača	900.874,00	929.149,00	1,03
prihod od fiksne naknade	2.588,836,00	2.524.712,00	0,98
prihod od odvodnje	625.355,00	658.857,00	1,05
prihod od kanalizacijskih priključaka	7.890,00	20.201,00	2,53
prihod od pražnjena septičkih jama	538.079,00	846.099,00	1,57
prihod od vodovodnih priključaka	749.759,00	943.368,00	1,26
prihod prefakturiranih usluga	322.176,00	748.982,00	2,32
prihod od izvedenih radova	359.612,00	1.066.200,00	2,96
prihod od provizije Hrvatskih voda	480.710,00	490.929,00	1,02
ostali prihodi(zakup, ovrhe)	121.672,00	156.188,00	1,28
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	9.210.849,00	14.004.946,00	1,52
prihod amortizacija odgođeni prihodi	7.694.119,00	7.885.092,00	1,02
prihod EU fondovi plaće	522,250,00	390.466,00	0,75
ostali prihodi	994.480,00	1.712.203,00	1,72
Prihod potpore za elekt. energiju		4.017.185,00	
FINANCIJSKI PRIHODI	76.202,00	13.409,00	0,18
prihod od kamata	76.202,00	13.409,00	0,18

U prethodnoj tablici broj 9 prihodi, rashodi i rezultata poslovanja pojašnjen je porast troškova 2022-e u odnosu na 2021 godinu.

3.1.3. Ostvareni rashodi

Pregled rashoda po vrstama za 2021-u. i 2022-u. godinu nalazi se u tablici 11

Tablica 11.

	2021	2022	Indeks 2022/2021
RASHODI	29.997.400	43.036.659	143,47
POSLOVNI RASHODI	29.808.788	43.000.801	144,26
1. MATERIJALNI TROŠKOVI	8.482.274	16.955.313	199,89
troškovi sirovina i materijala (a+b)	5.569.633	16.907.886	303,57
a)sirovine materijal i rezervni dijelovi	1.756.839	2.137.101	121,64
b)električna energija i gorivo	3.812.794	14.794.499	388,02
nabavna vrijednost prodane robe	20.179	23.713	117,51
2.OSTALI VANJSKI TROŠKOVI	2.892.462	3.139.920	108,56
PTT troškovi i troškovi telefona	258.495	323.465	125,13
analiza vode	173.207	168.803	97,46
usluge kooperanata građevinske usluge	884.837	1.214.543	127,09
usluge održavanja(a+b+c+d+e+f)	1.174.802	1.039.733	88,50
a)održavanje vodomjera	194.915	189.950	97,45
b)održavanje crpnih stanica	359.624	304.076	84,55
c)održavanje pročistača	96.163	100.255	104,26
d)održavanje softvera	305.712	267.209	87,41
e)vulkanizerske usluge	116.099	90.217	77,71
f)održavanje voznih jedinica	102.290	88.026	86,06
intelektualne i osobne usluge (a+b+c)	149.373	80.284	53,75
a)konzultantske usluge	55.326		
b)revizije i procjene	29.000	27.333	94,25
c)javnobilježničke i odvjetničke usluge	65.047	52.951	81,40
komunalne usluge	170.257	197.635	116,08
ostale usluge (reprezentacije, oglašavanja,)	81.491	115.457	141,68
3.TROŠKOVI OSOBLJA	10.255.195	11.076.044	108,00
a)neto plaće	6.619.018	7.069.936	106,81
b)troškovi poreza doprinosa iz plaće	2.183.724	2.438.963	111,69
c)doprinosi na plaću	1.452.453	1.567.145	107,90
4.AMORTIZACIJA	7.996.533	8.168.529	102,15
5.OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	2.446.079	3.696.853	151,13
naknade troškova zaposlenicima	1.452.140	1.512.882	104,18
troškovi članova uprave	153.289	166.726	108,77
naknada za red po ugovoru o djelu	141.179.	155.694	110,28

premije osiguranja imovine	166.000	162.037	97,61
bankovne usluge troškova platnog prometa	230.933	234.891	101,71
članarine i naknade, takse, ostali troškovi	302.538	157.095	51,93
6.VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE IMOVINE	448.634	616.574	137,43
vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca	448.634	616.574	137,43
ostali troškovi	180.073	655.098	363,80
FINANCIJSKI RASHODI	188.613	35.856	19,01
zatezne kamate, tečajne razlike	188.613	35.856	19,01

3.2.BILANCA

Tablica 12.

Pregled aktive:

AKTIVA	2021	2022	indeks 2021/2022
DUGOTRAJNA IMOVINA	195.431.075	338.483.979	173,20
NEMATERIJALNA IMOVINA	1.166.416	1.177.575	100,96
MATERIJALNA IMOVINA	194.264.659	337.306.404	173,63
Zemljište	2.279.352	2.279.352	100,00
Građevinski objekti	99.548.136	92.502.557	92,92
Postrojenje i oprema	514.470	484.069	94,09
Alati pogonski inventar i transportnih sredstva	168.159	907.051	539,40
Predujmovi za materijalnu imovinu			
Materijalna imovina u pripremi	91.754.542	241.133.375	262,80
Ostala materijalna imovina			
DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA			
PORTAŽIVANJA			
KRATKOTRAJNA IMOVINA	13.222.343	12.188.555	92,18
ZALIHE	998.311	1.218.982	122,10
POTRAŽIVANJA	9.798.414	8.920.431	91,04
Potraživanja od kupaca	9.660.534	8.620.471	89,23
Potraživanja od zaposlenih i članova uprave			
Potraživanja od države i državnih Institucija	137.960	299.960	217,43
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.425.538	2.049.142	84,48
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI			
UKUPNO AKTIVA	208.653.418	350.672.534	168,06

IZVANBILANČNI ZAPISI	65.732.819	65.732.819	100,00
----------------------	------------	------------	--------

Pregled pasive:

PASIVA	2021	2022	indeks 2022/2021
KAPITAL I REZERVE	11.390.950	4.649.697	40,82
TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	40.140.000	40.140.000	100,00
KAPITALNE REZERVE	3.403	3.403	100,00
REZERVE I DOBITI			
REVOLORIZACIJSKE REZERVE			
ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-28.906.653	-28.752.453	99,47
DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	154.200	-6.741.253	
REZERVIRANJA			
DUGOROČNE OBVEZE	175.467	71.799	40,92
Obveze prema bankama	175.467	71.799	40,92
KRA TKOROČNE OBVEZE	20.359.866	53.579.022	263,16
Obveze prema bankama	175.285		
Obveze za predujmove	230.000	368.960	160,42
Obveze prema dobavljačima	12.794.198	48.437.670	378,59
Obveze prema zaposlenicima	592.594	742.280	125,26
Obveze za poreze i doprinose	359.135		
Ostale kratkoročne obveze	6.208.654	4.030.112	64,91
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	176.727.135	292.372.016	165,44
IZVANBILANČNI ZAPISI	65.732.819	65.732.819	100,00

3.3.POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

3.3.1.Pokazatelj ekonomičnosti

Ekonomičnost poslovanja je odnos ukupnih prihoda i rashoda. Kad je dobiveni pokazatelj manji od 1,00 ekonomičnost poslovanja je negativna.

Tablica 13. Ekonomičnost poslovanja

OPIS	2021	2022	indeks 2022/2021
Ukupni prihodi	30.151.600,00	36 295 406	120,38
Ukupni rashodi	29.997.400,00	43 036 659	143,47
Ekonomičnost poslovanja	100,51	84,34	83,91

Ekonomičnost društva je manji od 1 što znači daje društvo ostvarilo gubitak 15,66%

3.3.2. Pokazatelj proizvodnosti

Proizvodnost je definirana kao količina učinka i bilo kojeg elementa koji sudjeluje u procesu proizvodnje. Međutim pojam proizvodnosti u praksi se primjenjuje samo na mjerenje ljudskog rada. Proizvodnost rada je jedno mjerilo uspješnosti poslovanja koje predoduje učinkovitost rada izraženu odnosom između količine učinka ljudskog rada upotrijebljenog za njeno ostvarenje. Proizvodnost rada predstavlja u stvari korištenje ljudskog rada.

Tablica 14. Pokazatelj proizvodnosti

OPIS	2021	2022	Indeks 2021/2020
Ukupan prihod	30.151.600,00	36.295.406	120,38
Broj zaposlenih	86	86	100,00
Proizvodnost rada=(ukupno prihodi/broj zaposlenih	350.600,00	422.039	120,38

Proizvodnost rada u 2022-oj povećana je za 20,38 %, što je rezultiralo povećanjem prihoda uz istovremeno zadržavanje broja zaposlenih. Razlog povećanja nije povećan učinak radnika već je rezultat državnih dotacija za električnu energiju čija ukupna vrijednost jednako tereti troškove i priznaje prihode.

3.3.3. Pokazatelj likvidnosti

Tablica 15.. Pokazatelj likvidnosti

OPIS	2021	2022	Indeks 2022/2021
Koeficijent tekuće likvidnosti =(kratkotrajna imovina/ kratkoročne obveze)- poželjno da bude > 2	0,65	0,81	1,25
Koeficijent ubrzane likvidnosti =(kratkotrajna imovina- zalihe/kratkoročne obveze)- poželjno da bude > 1	0,6	0,90	1,50
Koeficijent trenutne likvidnosti=Novac/ kratkoročne obveze) - poželjno da bude > 05	0,12	0,15	1,25
Koeficijent financijske stabilnosti = Dugotrajna imovina/ Kapital+dugoročne obveze) - poželjno da bude < 1	0,42	1,18	2,81

Koeficijenti likvidnosti su nepovoljni. Uzrok ovakvom stanju su povećane kratkoročne obveze prema dobavljačima. Obveze prema dobavljačima se odnose na obveze za aglomeracije koje se financiraju iz EU fondova.

Obveze prema dobavljačima u 2021-oj godini iznose 12 794.198,00 kuna, obveze prema dobavljačima za aglomeracije iznosi 11.493.841,61 kn. Obveze prema dobavljačima u 2022-oj godini iznose 48.437.670 kuna, obveze prema dobavljačima za aglomeracije iznosi 40.034.339,82 kuna. Obveze prema HEP-u iznose.6.830.788,90.

3.3.4. Pokazatelj zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti ukazuje na odnos zaduženosti i udjela vlastitog financiranja poslovanja poduzeća. Oni mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko tuđeg kapitala.

Tablica 16. Pokazatelji zaduženosti

OPIS	2021	2022	Indeks 2022/2021
Koeficijent zaduženosti =(Ukupne obveze / Ukupna imovina)	0,1	0,15	150
Koeficijent vlastitog financiranja = (Kapital i rezerve/Ukupna imovina	0,06	0,26	75
Stupanj pokrića I (Kapital i rezerve/dugotrajna imovina)	0,06	0,26	433,33
Stupanj pokrića II (Vlasnička glavnica + dugoročne obveze/Dugotrajna imovina)	0,21	0,85	404,76

4. RAZVOJNI PLAN

4.1. Građevine za javnu vodoopskrbu i odvodnju

4.1.1. Aglomeracija Sinj

Projekt se financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2014-2020) te sredstava Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i projektnih partnera, sukladno potpisanom Ugovoru o sufinanciranju. Ukupni prihvatljivi troškovi cjelokupnog projekta iznose 302.669.801,30 kuna od čega EU sredstva iznose 211.610.086,23 kuna (69,914503%), Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja 36.423.886,03 kuna (12,034199%), Hrvatskih voda 36.423.886,03 kuna (12,034199%) i Jedinice lokalne samouprave 18.211.943,01 kuna (6,017099%).

Kroz 2020. godinu potpisani su Ugovor za usluge Upravljanja projektom, Ugovor za usluge nadzora nad izgradnjom, Ugovor za usluge promidžbe i vidljivosti, Ugovor za radove na dogradnji UPOV-a i Ugovor za nabavu vozila za održavanje sustava odvodnje dok su do 31.12.2021. potpisani i ugovori Radovi na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje - Grupa 3 te Radovi na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje - Grupa 1. Izvođač na Grupi 3 uveden je u posao sa 25.11.2021. (Datum početka) dok je Izvođač za Grupi 1 uveden u posao sa 14.12.2021. (Datum početka).

U 2022. su provedeni postupci javne nabave Opreme za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe po grupama te je isti poništen s obzirom da su ponude za obje grupe bile preko procijenjene vrijednosti.

Kroz 2023. planiraju se provesti postupci javne nabave i potpis preostalih ugovora a to su Nabava opreme za održavanje sustava odvodnje i vodoopskrbe, Modernizacija upravljanja sustavom odvodnje te potpis ugovora za Radovi na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje - Grupa 2.

Ukupan ugovoreni iznos do kraja 31.12.2022. iznosi 284.743.253,12 kn od čega je do 31.12.2022. isplaćeno 52.623.265,40 kn.

Sukladno 1. dodatku ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava razdoblje provedbe svih aktivnosti traje najkasnije do 31.12.2023.

Što se tiče fizičke realizacije projekta aglomeracije Sinj do 31.12.2022., izgrađeno je 16.452 m kanalizacijske mreže, stvoreni su preduvjeti za priključenje 379 kućnih okana.

U djelu vodoopskrbe izgrađeno je 201 m nove vodoopskrbne mreže te je sanirano 3.390 m vodoopskrbne mreže. U tijeku su radovi na vodosprema Šušnjevača te Radošić.

4.1.2. Aglomeracija Trilj, Otok i Dicmo

Projekt aglomeracije Trilj, Otok i Dicmo financira iz sredstava Kohezijskog fonda (financijsko razdoblje 2014-2020) te sredstava Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i projektnih partnera, sukladno potpisanom Ugovoru o sufinanciranju. Ukupni prihvatljivi troškovi cjelokupnog projekta iznose 197.987.900,00 kuna od čega EU sredstva iznose 132.887.023,53 kuna (67,118760%), Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja 28.211.464,82 kuna (14,249085%), Hrvatskih voda 28.211.464,82 kuna (14,249085%) i Jedinica lokalne samouprave 8.677.946,83 kuna (4,383069%).

U 2020. godini, uz Ugovor za usluge Upravljanja projektom, potpisani su: Ugovor za usluge nadzora nad izgradnjom, Ugovor za usluge promidžbe i vidljivosti te Ugovor o radovima na vodoopskrbnom sustavu i sustavu odvodnje aglomeracije Trilj. U 2021. godini potpisan je i ugovor za radove na vodoopskrbnom sustavu aglomeracije Otok i Dicmo, te sustavu odvodnje aglomeracije Otok. 17. svibnja 2022. potpisan je i ugovor o radovima za dogradnju postrojenja za pročišćavanje otpadnih voda Trilj. 2022. objavljen je postupak javne nabave Opreme za održavanje sustava odvodnje i

vodoopskrbe te se završetak tog postupka planira u 2023. Kroz 2023. planira se provesti preostali postupak javne nabave a to je Modernizacija upravljanje sustavom odvodnje. Dana 29.11.2022. potpisan je Dodatak br.1 Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava kojim je razdoblje provedbe produženo do 31. prosinca 2023. Do 31.12.2022. ukupna ugovorena vrijednost (prihvatljivi troškovi) iznosi 193.461.634,77 kn (97,71%) dok plaćeni iznos(ukupno prihvatljivi troškovi) 120.061.986,81 kn odnosno 60,6 %. Što se tiče fizičke realizacije projekta aglomeracije Trilj, Otok i Dicmo do 31.12.2022., izgrađeno je 65.014 m kanalizacijske mreže od predviđenih 72.194 m, stvoreni su preduvjeti za priključenje 1.773 kućnih okana te je izgrađeno je 8 novih crpnih stanica na sustavu odvodnje. U djelu vodoopskrbe izgrađeno je 7.115 m nove vodoopskrbne mreže, rekonstruirano je 1.669 m vodoopskrbnih cjevovoda te je sanirano 8.414 m vodoopskrbne mreže. Dovođeni su radovi na vodospremi Trilj te hidrostanicama Trilj i Jabuka.

4.1.3. Izgradnja sustava javne odvodnje i vodoopskrbe na području Cetinskog kraja – Hrvace i Trilj

22. prosinaca 2022. potpisan je i ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt Izgradnja sustava javne odvodnje i vodoopskrbe na području Cetinskog kraja – Hrvace i Trilj. Ukupna vrijednost projekta je 84.103.827,11 kuna (11.162.496,13 eura), ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 67.283.061,69 kuna (8.929.996,91 eura) od čega bespovratna sredstva u iznosu 53.826.449,35 kuna (7.143.997,52 eura). Bespovratna sredstva potječu iz Mehanizma za oporavak i otpornost. Preostala sredstva za sufinanciranje projekta osigurana su u slijedećim ukupnim iznosima: Hrvatske vode 6.728.306,18 kuna (892.999,69 eura). Vodovod i odvodnja Cetinske krajine d.o.o. 953.925,00 kuna (126.607,61 eura), Grad Trilj i Općina Hrvace 5.774.381,16 kuna (766.392,08 eura). Planirano trajanje projekta je do 31.12.2025.

5. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Sukladno čl. Zakona o vodnim uslugama (NN 66/2019) i čl. 34. Uredbe o uslužnim područjima uslužno područje 34 obuhvaća gradove Sinj, Trilj i Vrlika te općine Dicmo, Hrvace i Otok u splitsko-dalmatinskoj županiji. Uslužno područje obuhvaća i općine Cijvljane i Kijevo u Šibensko-kninskoj županiji. Društvo preuzimatelj na uslužnom području 34 je Vodovod i odvodnja Cetinske krajine d.o.o., Sinj.

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

1. USLUGAd.o.o. Vrlika
2. KOMUNALNO DRUŠTVO KIJEVO d.o.o. Kijevo
3. Cijvljane

Postupak pripajanja je u prekidu do usvajanja izmijenjene Uredbe o uslužnim područjima koju Vlada RH mora donijeti do. 15. srpnja 2023 godine sukladno Odluci Ustavnog suda Republike hrvatske

6.ZAKLJUČAK

Iz prethodno prikazanih podataka vidimo da je poduzeće proteklu godinu završilo s gubitkom. Sve svoje obveze prema dobavljačima (osim HEP-a) kao i prema kreditnim institucijama uredno i na vrijeme izvršava. Poduzeće ulaže velike napore za naplatu dospjelih potraživanja u 2022 godini. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. iznose 8.620.,471,00 kuna. Dozvoljene i poduzete zakonske mjere ne daju očekivane rezultate. Razlog vidimo u nelikvidnosti dužnika i nemogućnost provođenja ovrha. Mnoge se ovrhe nalaze na listi čekanja blokade kod FIN-e.

OPIS	2021	2022.
Broj ovrha	308	220
Financijska vrijednost ovrha	1 919 896,80	608 084,41
Broj opomena	10 825	8 116
Nalozi iskapčanja	551	764
% naplate	91,36	94,79

Poslovanje je proteklo bez ijednog dana blokade žiro-računa, unatoč ugroženoj likvidnosti i financijske stabilnosti. Nije bilo nikakvih značajnijih događaja nakon 31.12.2022-e godine, koji bi imali utjecaj na izvještaj za tada završenu godinu. Društvo provodi značajne aktivnosti na unaprjeđenju i modernizaciji sustava vodoopskrbe i odvodnje. Između kojih izdvajamo sljedeće:

1. Započeti su radovi na aglomeraciji Sinj, na grupama 1 i 3.
2. Izrada projektne dokumentacije proširenja sustava odvodnje Sinj Zapad (Čemer, Pavići i Klarići).
3. Izrada projektne dokumentacije vodoopskrbnog podsustava naselja Zelovo.
4. Izrada projektne dokumentacije i dovršetak izgradnje vodovodne linije Mažurini – Radošić.
5. Izrada projektne dokumentacije za vodovodnu liniju Šibenica – Glavice.
6. Izrada projektne dokumentacije Šušnjevača – Hrvace, II faza.
7. Dovršetak izgradnje vodovodne linije u naselju Kamensko.
8. Završna faza izvođenja radova na aglomeraciji (cjevovodi i crpne stanice) Trilj.
9. Potpisan ugovor za nadogradnju uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u Trilju.
10. Radovi na aglomeracijama Otok i Dicmo u drugoj polovici realizacije cijelog projekta.
11. Izrada projektne dokumentacije i dovršetak izgradnje vodovodne linije Maretići – Dicmo.
12. Potpisivanje ugovora iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti za aglomeracije Hrvace i Trilj.
13. U tijeku je realizacija projekta smanjenja gubitaka u vodoopskrbnom sustavu na našem uslužnom području.

DIREKTOR:

Josip Mioč mag. ing. mech.

ODVODNJA
GETINSKE KRAJINE
d.o.o. ②