

Beli Manastir 24.04.2024.

GODIŠNJE IZVJEŠĆE
2023. godina

SADRŽAJ

1. UVOD.	. . . . .	.3
2. PRIHODI	. . . . .	.6
3. RASHODI.	. . . . .	.21
4. FINANCIJSKI REZULTAT – RAČUN DOBITI I GUBITKA.	. . . . .	.31
5. STANJE IMOVINE I OBVEZA - BILANCA .	. . . . .	.34
6. REDOVNO POSLOVANJE – ULAGANJA .	. . . . .	.47
7. REDOVNO POSLOVANJE – DODATNO .	. . . . .	.48
8. REDOVNO POSLOVANJE – PRIMJEDBE.	. . . . .	.49
9. KADROVSKA SLUŽBA.	. . . . .	.51
10. ZAKLJUČAK.	. . . . .	.52

Na temelju članka 19. Zakona o računovodstvu (NN78/15, 134/15, 120/16,116/18,42/20,47/20,114/22)
Uprava trgovačkog društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir, A. Stepinca 7, podnosi

GODIŠNJE IZVJEŠĆE

za 2023. godinu

1. UVOD

Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir, osnovano je 12.03.2002. osnivačkim Ugovorom šest jedinica lokalne samouprave (Grad Beli Manastir, općine: Popovac, Petlovac, Draž, Čeminac i Kneževi Vinogradi).

Baranjski vodovod d.o.o.Beli Manastir je trgovačko društvo osnovne djelatnosti javne vodoopskrbe i odvodnje. Poslovi upravljanja vodoopskrbom i odvodnjom ustupljeni su od strane jedinica lokalne samouprave na temelju kojih je Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir upisan u Registar koncesije za zahvaćanje voda za potrebe javne vodoopskrbe pod Registarskim brojem 14757.

Institucionalni okvir za pružanje vodnih usluga, cijena vodnih usluga, pravni položaj i održivo poslovanje isporučitelja vodnih usluga uređuje se Zakonom o vodnim uslugama (NN 66/19).

Na pitanja vodnih usluga koja nisu uređena pomenutim Zakonom primjenjuju se odredbe zakona kojim se uređuju vode, zakona kojim se uređuje financiranje vodnog gospodarstva i zakona kojim se uređuje voda za ljudsku potrošnju.

Podjela djelatnosti trgovačkog društva Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir može se prikazati:

GRUPE	DJELATNOST	OPIS DJELATNOSTI
A	Upravljanje vodoopskrbom	Upravljanje svim postrojenjima i sredstvima u svrhu eksploatacije i distribucije vode. Pored upravljanja sustavima, neophodno je kontinuirano održavanje i otklanjanje kvarova.
B	Upravljanje odvodnjom i pročišćavanjem	Upravljanje svim postrojenjima i sredstvima u svrhu odvodnje i pročišćavanja. Pored upravljanja sustavima, neophodno je kontinuirano održavanje i otklanjanje kvarova.
C	Izgradnja infrastrukturnih elemenata	Izgradnja i rekonstrukcija svih vrsta priključaka; vodovodnih i kanalizacijskih.
D	Poslovi razvoja, unaprjeđenja i opsluživanja investicijskih aktivnosti	Aktivnosti neophodne u procesu investicija. Sudjelovanje u brojnim poslovima koji su u direktnoj i indirektnoj vezi s razvojem vodoopskrbe, odvodnje i pročišćavanja.

Tablica 1. – Djelatnost Baranjskog vodovoda d.o.o. Beli Manastir

Potrebno je sagledati zakonske okvire koji neposredno utječu na usmjeravanje i provođenje aktivnosti. Zakonska regulativa je određena:

- Zakon o vodnim uslugama (NN 66/19)
- Zakonom o vodama (NN 66/19, 84/21,47/23),
- Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16 i 127/17,66/19),
- Zakonom o vodi za ljudsku potrošnju (NN 30/23),
- Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva (NN 112/10),
- Uredbom o mjerilima ekonomičnosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga (NN 112/10),
- Pravilnikom o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe (NN 28/11 i 16/14),
- Pravilnikom o posebnim uvjetima za obavljanje djelatnosti javne odvodnje (NN 28/11 i 16/14).

Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir ima posebnu odgovornost i obvezu za provođenje aktivnosti (usluge građanima i gospodarstvu) koje su navedene zakonskim normama, a istovremeno se moraju uvažavati sve ostale opće zakonitosti poslovanja u cilju održavanja ekonomske financijske stabilnosti.

U ostvarivanju osnovne djelatnosti (vodoopskrbe i odvodnje s pročišćavanjem), poslovne aktivnosti su raspoređene na područja:

VODOOPSKRBA

- Eksploatacija vode; upravljanje vodocrpilištima, Livade, Prosine i Topolje
- Distribucija vode; punjenje vodosprema (transport vodocrpilište – vodosprema), reguliranje količine vode kojom se osigurava tlak u sustavu
- Obavljanje svih poslova provjere i nadzora zdravstvene ispravnosti vode putem ovlaštenih institucija
- Osiguravanje funkcionalnosti sustava (otklanjanje kvarova na mreži i postrojenjima).

ODVODNJA I PROČIŠĆAVANJE

- Prihvat otpadnih voda s kanalizacijskih priključaka na kanalizacijske kolektore
- Pražnjenje i odvoz fekalnih voda iz sabirnih jama specijalnim vozilima
- Osiguranje funkcionalnosti sustava (otklanjanje kvarova na mreži i postrojenjima)
- Dovođenje otpadnih voda do pročistača otpadnih voda (UPOV Beli Manastir i UPOV Kneževi Vinogradi)
- Osiguranje procesa pročišćavanja otpadnih voda
- Analiza i provjera pročišćene vode, koja se ispušta u okoliš
- Djelovanje u svrhu zbrinjavanja produkta koji je rezultat procesa pročišćavanja.

2. PRIHODI

Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. Beli Manastir je u poslovnoj godini 2023.g. ostvarilo ukupan prihod od **3.044.086,94 eur**

Ukupan prihod ostvaren u 2023. godini realiziran je iz tri osnovne skupine prihoda, tj;

- Prihod od javne vodoopskrbe i odvodnje
- Prihod od izgradnje elemenata javno komunalne infrastrukture
- Ostali prihodi

Red. Br.	Vrsta prihoda	Godine/eur			
		2023.	2022.	2021.	2020.
1.	Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje	1.453.933,26	1.395.669,65	1.400.653,32	1.354.699,36
2.	Prihodi od crpljenja septičkih jama	12.068,88	10.207,71	11.330,55	11.959,65
3.	Prihodi od izgradnje	409.241,96	240.155,60	222.805,51	217.089,72
4.	Administrativni prihodi HV	18.846,86	19.999,13	15.468,74	20.763,27
5.	Prihodi od sufinanciranja od strane JLS	100.710,45	267.507,81	129.547,27	54.692,49
6.	Financijski prihodi	4.451,91	3.806,78	3.699,48	4.609,75
7.	Ostali prihodi	1.039.047,54	742.917,56	640.191,09	638.467,87
8.	Izvanredni prihodi	5.786,08	9.951,45	26.376,58	20.201,94
	UKUPNO:	3.044.086,94	2.822.938,51	2.450.072,54	2.322.484,04

Tablica 2. – ukupni prihodi 2023.

1. Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje

Osnovna djelatnost trgovačkog društva Baranjski vodovod d.o.o. je javna vodoopskrba i odvodnja, kojom je obuhvaćeno crpljenje vode i distribucija, te odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda. Kao što je iz prethodne tablice jasno vidljivo, društvo kroz tu djelatnost ostvaruje najveći udio prihoda u odnosu na ukupan prihod poslovanja.

Uz prihod od izravne odvodnje putem kanalizacijskog sustava, ostvaruje se i prihod od neizravne odvodnje putem tzv. „Mobilnog priključka“. Tijekom 2023. godine „Mobilna odvodnja“ je vrijedila i za Općinu Draž. Liste čekanja na usluge „Mobilne odvodnje“ su 2023. godine prosječno bile 60 do 90 dana, uz znatan porast broja hitnih intervencija. Pražnjenje i odvoz fekalija obavlja se s četiri cisterne i devet djelatnika koji su radili i subotama zbog ogromnog pritiska korisnika. Uprava je donijela odluku da se kod svakog pražnjenja iscrpi samo jedna cisterna i na taj način su se liste čekanja kontrolirale. Obzirom na izuzetno opterećenje modela „Mobilnog priključka“ na Uređaje za pročišćavanje nameće se potreba u 2023. za izgradnjom prihvatnih fekalnih stanica, kao i za postupnim ukidanjem modela „Mobilnog priključka“.

Količina zahvaćene i kupljene vode za 2023. godinu iznosi **1.244.099 m³**, dok količina fakturirane vode prema građanima i gospodarskim subjektima iznosi **840.221 m³**, razliku između zahvaćene i fakturirane vode predstavljaju gubitci na vodoopskrbnoj mreži, koji iznose **32,46%**. Razlog većih gubitaka na mreži je taj što na području najvećeg broja potrošača imamo i najstariju vodoopskrbnu mrežu, koja pri višim tlakovima lako puca i dolazi do čestih kvarova.

Red. Br.	Vrsta prihoda	Godina			
		2023.	2022.	2021.	2020.
1.	PRIHODI OD PRODAJE VODE - GRAĐANI	402.596,33	391.485,14	389.299,54	380.438,44
2.	PRIHODI OD PRODAJE VODE - PODUZETNICI	291.854,34	273.546,63	292.439,96	278.783,50
3.	PRIHODI OD PRODAJE KANALIZACIJE - GRAĐANI	295.373,96	273.441,88	261.949,30	257.640,14
4.	PRIHODI OD PRODAJE KANALIZACIJE - PODUZETNICI	244.020,85	242.917,68	249.588,44	235.389,74
5.	PRIHODI OD FIKSNE NAKNADE	220.087,78	214.278,32	207.376,07	202.447,54
	UKUPNO:	1.453.933,26	1.395.669,65	1.400.653,32	1.354.699,36

Tablica 3. – Prihodi vodoopskrbe i odvodnje 2023.

U narednim tablicama jasno se vidi fakturirana i naplaćena vodoopskrba i odvodnja po svim kategorijama koje zahtjeva Zakon o porezu na dodanu vrijednost („Narodne novine“ broj NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19, 138/20, 39/22, 113/22, 33/23), OPZ (NN 115/16, 106/18, 121/19, 32/20, 42/20, 114/22) i osnovne sastavnice računa iz članka 7. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva („Narodne novine“ broj 112/10)

Rbr	Stavka	JM	Zaduženje građani kol.	Zaduženje građani €	Uplate građani kol.	Uplate građani €	Zaduženje gosp. kol.	Zaduženje gosp. €	Uplate gosp. kol.	Uplate gosp. €
1	Fiksna naknada	kom	101.053,00	227.369,25	100.936,42	226.971,72	9.480,00	21.330,00	9.241,15	20.792,33
2	KANALIZACIJA	m3	244.478,89	144.026,30	234.997,21	138.326,43	253.537,00	242.732,01	256.868,75	246.405,03
3	Naknada za korištenje	m3	566.840,10	214.408,25	551.100,06	208.410,88	271.960,00	102.872,77	270.077,19	102.160,80
4	Naknada za razvoj odvodnje i proči	m3	559.355,34	55.739,79	543.609,77	53.871,46	309.960,00	36.993,77	311.729,71	37.323,71
5	Naknada za razvoj vodoopskrbe	m3	559.355,34	55.739,79	543.609,77	53.871,46	309.960,00	36.993,77	311.729,71	37.323,71
6	Naknada za zaštitu voda	m3	566.840,10	71.113,38	551.101,85	69.402,85	111.662,00	11.361,68	109.258,56	10.985,63
7	odvodnja	m3	321.907,21	189.746,36	313.737,57	184.836,60	37.109,00	33.011,55	35.527,78	31.577,71
8	Potrošnja vode	m3	566.840,10	454.933,88	551.100,20	442.283,22	273.381,00	329.795,40	271.464,15	327.349,15
9	zakonska zatezna kamata	PAU	16.511,00	2.705,10	17.198,42	2.510,42	2.200,00	1.694,52	2.205,29	1.499,52
2	Fakturirana količina - gospodarstvo	m3	273.381,00							
2	Fakturirana količina - građani	m3	566.840,10							
2	Fakturirana količina - UKUPNO	m3	840.221,10							

Tablica 5.: Realizacija vodnih usluga 2023. UKUPNO

Rbr	Stavka	JM	Zaduženje građani kol.	Zaduženje građani €	Uplate građani kol.	Uplate građani €	Zaduženje gosp. kol.	Zaduženje gosp. €	Uplate gosp. kol.	Uplate gosp. €
1	Fiksna naknada	kom	45.599,00	102.597,75	45.535,94	102.360,50	4.892,00	11.007,00	4.739,70	10.664,98
2	KANALIZACIJA	m3	190.793,87	112.360,27	183.937,24	108.214,62	240.040,00	230.687,43	243.675,49	234.631,52
3	Naknada za korištenje	m3	286.010,04	108.183,75	273.875,06	103.550,55	209.439,00	79.222,99	208.987,44	79.052,23
4	Naknada za razvoj odvodnje i proči	m3	280.256,04	37.200,84	268.114,36	35.571,98	247.439,00	32.840,88	250.640,01	33.265,79
5	Naknada za razvoj vodoopskrbe	m3	280.256,04	37.200,84	268.114,36	35.571,98	247.439,00	32.840,88	250.640,01	33.265,79
6	Naknada za zaštitu voda	m3	286.010,04	27.458,38	273.877,28	26.136,50	63.209,00	4.362,07	62.337,72	4.260,41
7	odvodnja	m3	95.216,17	55.745,76	89.937,46	52.561,83	7.379,00	6.585,28	6.944,81	6.197,55
8	Potrošnja vode	m3	286.010,04	228.363,97	273.875,24	218.538,94	209.439,00	252.091,48	208.987,37	251.464,16
9	zakonska zatezna kamata	PAU	8.338,00	1.410,96	8.663,03	1.304,70	1.160,00	1.046,76	1.174,26	981,63
	2 Fakturirana količina - gospodarstvo	m3	209.439,00							
	2 Fakturirana količina - građani	m3	286.010,04							
	2 Fakturirana količina - UKUPNO	m3	495.449,04							
	*** Za općinu: 100 B.Manastir									

Tablica 5.: Realizacija vodnih usluga 2023. **Grad BELI MANASTIR**

Rbr	Stavka	JM	Zaduženje građani kol.	Zaduženje građani €	Uplate građani kol.	Uplate građani €	Zaduženje gosp. kol.	Zaduženje gosp. €	Uplate gosp. kol.	Uplate gosp. €
1	Fiksna naknada	kom	18.647,00	41.955,75	18.728,33	42.090,49	1.957,00	4.403,25	1.913,39	4.304,41
2	KANALIZACIJA	m3	53.685,02	31.666,03	51.059,97	30.111,81	13.497,00	12.044,58	13.193,26	11.773,51
3	Naknada za korištenje	m3	103.154,02	39.018,84	102.630,12	38.817,97	42.025,00	15.896,60	40.999,19	15.508,65
4	Naknada za razvoj odvodnje i proči	m3	101.423,26	6.736,75	100.899,47	6.701,73	42.025,00	2.791,81	40.998,98	2.723,77
5	Naknada za razvoj vodoopskrbe	m3	101.423,26	6.736,75	100.899,47	6.701,73	42.025,00	2.791,81	40.998,98	2.723,77
6	Naknada za zaštitu voda	m3	103.154,02	11.792,72	102.630,04	11.958,36	30.385,00	3.760,87	29.295,20	3.565,83
7	odvodnja	m3	49.010,00	28.753,88	50.872,80	29.850,39	9.234,00	8.229,73	8.504,91	7.579,29
8	Potrošnja vode	m3	103.154,02	82.728,76	102.630,11	82.393,66	42.025,00	51.665,70	40.999,15	50.404,73
9	zakonska zatezna kamata	PAU	2.903,00	539,83	3.026,01	529,49	530,00	496,83	514,02	341,60
	2 Fakturirana količina - gospodarstvo	m3	42.025,00							
	2 Fakturirana količina - građani	m3	103.154,02							
	2 Fakturirana količina - UKUPNO	m3	145.179,02							
	*** Za općinu: 200 K.Vinogradi									

Tablica 6.: Realizacija vodnih usluga 2023. **OPĆINA KNEŽEVI VINOGRADI**

Rbr	Stavka	JM	Zaduženje građani kol.	Zaduženje građani €	Uplate građani kol.	Uplate građani €	Zaduženje gosp. kol.	Zaduženje gosp. €	Uplate gosp. kol.	Uplate gosp. €
1	Fiksna naknada	kom	4.917,00	11.063,25	4.852,44	10.917,61	366,00	823,50	347,84	782,60
2	Naknada za korištenje	m3	24.922,00	9.426,28	24.424,15	9.238,27	1.781,00	673,78	1.543,35	583,92
3	Naknada za razvoj odvodnje i proči	m3	24.922,00	1.655,14	24.424,08	1.622,03	1.781,00	118,26	1.543,41	102,50
4	Naknada za razvoj vodoopskrbe	m3	24.922,00	1.655,14	24.424,08	1.622,03	1.781,00	118,26	1.543,41	102,50
5	Naknada za zaštitu voda	m3	24.922,00	4.469,05	24.424,02	4.379,50	1.693,00	303,49	1.456,34	261,10
6	odvodnja	m3	24.922,00	14.761,58	24.424,08	14.466,56	1.781,00	1.589,71	1.543,35	1.377,59
7	Potrošnja vode	m3	24.922,00	20.176,20	24.424,01	19.773,72	1.781,00	2.189,84	1.543,36	1.897,58
8	zakonska zatezna kamata	PAU	749,00	82,39	767,40	72,34	58,00	9,99	57,00	9,11
	2 Fakturirana količina - gospodarstvo	m3	1.781,00							
	2 Fakturirana količina - građani	m3	24.922,00							
	2 Fakturirana količina - UKUPNO	m3	26.703,00							
	*** Za općinu: PETLOVAC									

Tablica 9.: Realizacija vodnih usluga 2023. **OPĆINA PETLOVAC**

IZVADAK CIJENA – OBJAVA

- Cijena vodnih usluga regulirana je Zakonom o vodnim uslugama (NN 66/19)
- Uredbom o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga („Narodne novine“ broj 112/10)
- Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16 i 127/17,66/19)
- Pojašnjenje:

CIJENA „A“ – cijena za korisnike koji nisu spojeni na pročištač

CIJENA „B“ – cijena za korisnike, koji su spojeni s uređajem za pročišćavanje otpadnih voda u Belom Manastiru

CIJENA „C“ – cijena za korisnike, koji nemaju osiguranu infrastrukturu koja im omogućava odvodnju i pročišćavanje

Red. broj	Opis	Fizičke osobe	Pravne osobe	Fizičke osobe	Pravne osobe	Fizičke osobe	Pravne osobe
		CIJENA A		CIJENA B		CIJENA C	
		S MOBILNOM ODVODNJOM		S UREĐAJEM ZA PROČIŠĆAVANJE		BEZ ODVODNJE	
01.	Fiksni iznos	1,99	1,99	1,99	1,99	1,99	1,99
02.	Voda – osnovna cijena	0,72	1,09	0,72	1,09	0,72	1,09
03.	Kanalizacija – osnovna cijena	0,52	0,79	0,52	0,79	-	-
04.	Naknada za razvoj vodoopskrbe	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07
05.	Naknada za razvoj odvodnje i pročišćavanja	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07	0,13/0,07
06.	Naknada za korištenje voda	0,38	0,38	0,38	0,38	0,38	0,38
07.	Naknada za zaštitu voda	0,18	0,18	0,05	0,05	0,18	0,18
08.	PDV 13% na stavke pod red. br. 2. i 3.	0,16	0,24	0,16	0,24	0,09	0,14
09.	Fiksna naknada po potrošačkom mjestu ukupno (sa PDV-om)	2,25	2,25	2,25	2,25	2,25	2,25
10.	Cijena vode, Varijabilna ukupna naknada (sa PDV-om)	2,23	2,95	2,10	2,82	1,63	2,05
		2,09	2,81	1,97	2,69	1,50	1,92

Tablica 10. - Cjenik vodoopskrbe i odvodnje za 2023. godinu

Na području Grada Belog Manastira naknade za razvoj iznose 0,13 eur/m³, a u ostalim općinama ona iznosi 0,07 eur/m³.

2. Prihodi od crpljenja sabirnih jama

Prihod od crpljenja sabirnih jama je prihod koji se realizira uslugom crpljenja fekalija iz sabirnih jama, a koji se izravno fakturira.

Za 2023. godinu ostvareni su prihodi u iznosu od **12.068,88 eur**. Realizacija ovog prihoda velikim dijelom ovisi o dosljednosti provođenja Zakona, Državnih propisa i odluka jedinica lokalne samouprave. U funkciji prihoda ove djelatnosti tijekom 2023. godine vrijedile su cijene utvrđene 2009. godine.

„Temeljem tada važećeg čl.21. st.1. Zakona o komunalnom gospodarstvu (NN 36/95, 70/97, 128/99, 57/00, 129/00, 59/01, 26/03, 82/04, 178/04) i Zaključka o davanju prethodne suglasnosti na Cjenik usluga trgovačkog društva Baranjski vodovod d.o.o. KLASA 363-02/09-01/02, URBROJ 2100/01-01-03-09-4 od 31.08.2009. gradonačelnika Grada Belog Manastira i Zaključka o davanju prethodne suglasnosti na cjenik pražnjenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija KLASA 325-01/09-01/10, URBROJ 2100/06-01-03/09-02 od 01.09.2009. načelnika Općine Kneževi Vinogradi i Odluke o novoj cijeni pražnjenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija koja je u nadležnosti tvrtke Baranjski vodovod d.o.o. objavljen je cjenik:

Red . br.	Cijena pražnjenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija	Cijena	PDV 25%	UKUPNA CIJENA
1.	Kućanstva s dostupnom kanalizacijom (Grad B. Manastir)	33,18	8,30	41,48
2.	Kućanstva bez dostupne kanalizacije (Grad Beli Manastir)	14,42	3,61	18,03
3.	Ostala kućanstva	33,18	8,30	41,48
4.	Pravne osobe	53,09	13,27	66,36

Tablica 11. – Cijena pražnjenja, odvoza i zbrinjavanja fekalija

Ovaj cjenik je tijekom 2023. bio važeći za sva područja gdje nije bio uveden model „Mobilne odvodnje“ te za sve korisnike koji nisu priključeni na sustav javne vodoopskrbe.

3. Prihodi od izgradnje

U trećoj skupini djelatnosti Baranjskog vodovoda prihodi su izgradnje elemenata javno komunalne infrastrukture krajnjim korisnicima (priključci i instalacija do objekta naručitelja).

Sukladno planiranom razvoju neposredna je potreba za izradom infrastrukturnih elemenata (vodovodnih i kanalizacijskih priključaka).

Prihodi od izgradnje – građani **97.279,82** eur

Prihodi od izgradnje – poduzetnici **311.962,14** eur

Red. br.	Vrsta prihoda	IZNOS		
		2023.	2022.	2021.
1.	Prihod od izgradnje - građani	97.279,82	132.147,93	97.448,66
2.	Prihod od izgradnje - poduzetnici	311.962,14	108.007,67	125.356,86
	UKUPNO:	409.241,96	240.155,60	222.805,51

Tablica 12. – prihodi od izgradnje 2023. godina

4. Administrativni prihodi

Prihod od administrativnih usluga se ostvaruje isključivo obavljanjem knjigovodstvenog praćenja i obračunavanja isporuke vodnih usluga te zaračunavanja naknade za korištenje voda i naknade za zaštitu voda.

Administrativni prihodi za 2023. godinu iznose **18.846,86** eur

5. Prihodi od sufinanciranja od strane JLS

Ovi prihodi su realizirani temeljem Ugovora između JLS i Društva Baranjski vodovod d.o.o. kojim je uspostavljen financijski odnos o obvezi pokrivanja svih troškova vezanih uz razvoj i funkcioniranje infrastrukture, izgradnju i nabavu dugotrajne imovine.

Prihod od sufinanciranja od strane JLS za 2023. godinu iznosi **100.710,45 eur**

Prihod	2023.	2022	2021	2020
Prihodi od sufinanciranja od strane JLS	100.710,45	267.507,81	129.547,27	54.692,49

Tablica 13.- prihodi od sufinanciranja od strane JLS

6. Financijski prihod

Financijski prihod ostvaren je iz obračunatih kamata na dugovanje kupaca a manji dio je ostvaren na temelju pozitivnih tečajnih razlika.

Financijski prihod za 2023. godinu iznosi **4.451,91 eur**.

7. Ostali prihodi

Ostali prihodi predstavljaju posebno značajnu stavku u ukupnim prihodima Društva. Ovi prihodi su specifični za poslovne subjekte koji u svojoj supstanci imaju imovinu realiziranu iz posebnih izvora financiranja. Kako bi se osigurala „ujednačenost“ poslovanja s poslovnim subjektima koji su izvan posebnih uvjeta, provodi se posebna tehnika obračuna prihoda i rashoda (MRS 20.). U ostale prihode je uključeno oprihodovanje Odlukom RH, umanjenja obveza po računima HEPa

Prihodi	Prihodi iz ukidanja pasivnih razgraničenja			
	2023.	2022.	2021.	2020.
Ostali prihodi i "subvencije" i povlačenje prihoda iz pasivnog razgraničenja	1.039.047,54	742.917,56	640.191,09	638.467,87
Prihodi iz ukidanja pasivnih razgraničenja = 645.586,00				
Prihodi od umanjenja obveza RH(Hep)=393.461,54				

Tablica 14. – Ostali prihodi

8. Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi nemaju obilježja redovite djelatnosti, pojavljuju se povremeno i u posebnim slučajevima. Izvanredni prihodi u 2023.godini iznose **5.786,08 eur**.

Prihodi	Izvanredni prihodi			
	2023.	2022.	2021.	2020.
Izvanredni prihodi:	5.786,08	9.951,45	26.376,58	20.201,94
Prihodi-Fina ovrhe: 42,47 eur Ostali izvanredni prihodi: 5.743,61 eur				

Tablica 15. – izvanredni prihodi

3. RASHODI

Za osiguranje temeljne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje s pratećim funkcijama koji nadopunjuju osnovnu djelatnost neophodni su brojni materijalni troškovi, usluge i rashodi. Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo ukupan rashod od **3.024.243,52 eur**.

Vrste rashoda: troškovi i rashodi		Ostvareni rashodi u kunama			
		2023.	2022.	2021.	2020.
TROŠKOVI					
1	Materijalni troškovi	825.899,25	764.591,39	430.647,57	404.635,23
2	Troškovi usluga	162.467,50	166.224,95	180.382,79	203.344,07
3	Troškovi osoblja	1.081.726,73	1.009.811,23	922.401,11	866.168,07
4	Amortizacija	696.939,60	667.688,68	656.925,30	649.326,22
5	Ostali troškovi poslovanja	203.380,11	183.244,93	187.437,75	163.016,69
RASHODI					
6	Financijski rashodi	7.059,92	1.346,25	1.048,53	3.323,33
7	Izvanredni rashodi	46.770,41	11.997,11	40.446,38	16.448,20
	Ukupni Rashod	3.024.243,52	2.804.904,54	2.419.289,43	2.306.261,82

Tablica 16. – Ukupni rashodi za razdoblje od protekle četiri godine

Materijalni troškovi

40	MATERIJALNI TROSKOVI	825.899.25
400	OSNOVNI MAT-ODRŽ.VODOVOD.MREŽE	140.863.32
4000000	OSNOVNI MAT-ODRŽ.VODOVOD.MREŽE	47.609.27
4000010	UTR.MAT.-ODRŽAVANJE KANAL.MREŽE	13.746.97
4000030	UTR.MAT.-PRODAJA - IZGRADNJA	40.648.55
4001000	POMOĆNI MATERIJAL IZRADE	7.542.74
4003000	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	2.140.04
4003100	MATERIJAL ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE	1.506.69
4003200	MATERIJAL ZA TEK.ODRŽ.-UPRAVA	93.55
4004000	UREDSKI MATERIJAL	10.538.57
4007100	MATERIJAL ZA TEK.ODRŽ.STROJ,VOZILA	14.105.31
4008000	VODA-OPĆINA DARDA	2.931.63
401	ELEKTRIČNA ENERGIJA	662.938.52
4010100	EL.ENERGIJA -RADIONA H.REPUBLIKE 13B	2.097.41
4010200	EL.ENERGIJA-LIVADE BB	150.808.47
4010300	EL.ENERGIJA P.PRERADOVIĆA BB	201.980.35
4010500	EL.ENERGIJA-BM OSJEČKA BB	569.12
4010700	EL.ENERGIJA-UPRAVA	2.978.62
4010800	EL.ENERGIJA-KOTLINA	121.56
4010900	EL.ENERGIJA - BATINA	1.355.94
4011000	EL.ENERGIJA-KV 1.MAJA 22/A	35.086.86
4011100	EL.ENERGIJA-KV PROSINE BB	96.606.33
4011200	EL.ENERGIJA-KV MOŠE PIJADE 11	3.140.76

4011300	EL.ENERGIJA-TOPOLJE,PUŠKAŠ BB	66.960.03
4011400	EL.ENERGIJA-KV IND.ZONA 1/A	865.79
4011500	EL.ENERGIJA-BM A.MIHANOVIĆA 2/A	448.74
4011600	EL.ENERGIJA - OSJEČKA 194 BM	387.81
4011700	EL.ENERGIJA-I.MAŽURANIĆA 1/C BM	355.31
4011800	EL.ENERGIJA-KV 1.MAJA 70/A	1.133.75
4011900	EL.ENERG-ZMAJEVAC VAŠARIŠTE 31	323.47
4012000	EL.ENERGIJA-BM A.MIHANOVIĆA 1/A	525.95
4012100	EL.EN KOLODVORSKA 106/A, KARANAC	1.564.81
4012200	EL.ENERGIJA-BPS GLAVNA ULICA 69/A	348.09
4012300	EL.EN ZAGREBAČKA UL.48A, BM	659.35
4012400	EL.EN OSJEČKA 125/A,BM	272.82
4012500	EL.EN.KOLODVORSKA 10,KARANAC	927.55
4012600	EL.EN.N.TESLE 17A,KARANAC	499.80
4012700	EL.EN.A.ŠENOE 18/A ŠUMARINA	115.67
4012800	EL.EN.M.J.ZAGORKE 28/A ŠUMARINA	91.78
4012900	EL.EN. A.G.MATOŠA 5/A ŠIMARINA	101.33
4013000	EL.EN. A.ŠENOE 39/A ŠUMARINA	101.83
4013100	EL.EN.S.RADIĆA 22/C B.VRH	65.49
4013200	EL.EN.E.KVARTERNIKA 15A B.VRH	70.97
4013300	EL.EN.I.G.KOVAČIĆA 2A ŠUMARINA	89.42
4013400	EL.EN.M.KRLEŽE 2/b, ŠEĆERANA	52.78
4013500	EL.EN. ŽRT.DOM.RATA 7/A, ŠEĆERANA	47.81
4017400	GORIVO STROJEVI,VOZILA(OBRAČUN)	92.182.75
402	PLIN	3.717.12

4020000	PLIN-UPRAVA	1.928.03
4021000	PLIN-SKLADIŠTE	1.789.09
405	OTPIS SIT.INVENT.I ZAŠT.Odjeće U UPOTREB	18.380.29
4050000	OTPIS SIT.INVENT.I ZAŠT.Odjeće U UPOTREB	14.374.39
4051000	OTPIS AUTOGUMA U UPOTREBI	4.005.90

Tablica 17. – materijalni troškovi

- Obuhvaćaju materijal za izgradnju, redovito održavanje, pomoćni materijal, sitni inventar i trošak električne energije

Kao što je iz prethodne tablice jasno vidljivo, najveće materijalne troškove čini trošak električne energije, koja je neophodna za funkcioniranje crpilišta i uređaja za pročišćavanje.

Godina	Iznos eur za nabavu vode
2020.	3.019,79 eur
2021.	4.157,20 eur
2022.	2.666,45 eur
2023.	2.931,63 eur

Tablica 18. – troškovi nabavke vode

Troškovi usluga

Riječ je o vrsti troškova, koji se većinom realiziraju u procesima proizvodnje, tj. u odvijanju radova na izgradnji vlastite infrastrukture.

Ostali vanjski troškovi;

- Dobavljači usluga
- Troškovi vezani za specifičnost poslovanja

Po godinama	2023.	2022.	2021.	2020.
Troškovi usluga	162.467,50	166.224,95	180.382,79	203.344,07

Tablica 19. – četverogodišnji prikaz ostalih troškova

ANALITIČKI PRIKAZ TROŠKOVA USLUGA

41	TROSKOVI USLUGA	162.467.50
410	USLUGE TELEKOMUNIKACIJA	21.468.47
4101000	PRIJEVOZNE USLUGE U CESTOVNOM PROMETU	50.00
4105000	POŠTARINA	6.717.82
4105100	SLANJE I PRIMANJE eRAČUNA	2.093.06
4106000	TELEFONSKI TROŠKOVI	3.692.25
4106100	TELEFONSKI TROŠ.-MOBITELI	8.150.70
4106200	RTV PRISTOJBA	764.64
411	IZRADA IDEJNIH RJEŠENJA	7.841.93
4111120	USLUGE KOOPERANATA-GRAD.RADOVI	3.437.57
4111200	USLUGE KOOPERANATA-GEODETSKI POSLOVI	4.281.04
4111500	USLUGE KOOPERANATA-SANACIJA	123.32
412	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	98.374.11
4120000	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	1.604.32
4120010	USLUGE TEK.ODRŽ.STROJEVA I SERVIS.VOZILA	32.651.24
4120020	TEKUĆE ODRŽAVANJE CRPILIŠTA I VOD.MREŽE	11.458.19
4120030	TEKUĆE ODRŽAVANJE PROČISTAČA	9.123.80
4120040	TEKUĆE ODRŽAVANJE KANAL.MREŽE	358.35
4120200	USLUGE ODRŽAVANJA SOFTWARE-A	31.928.66
4120300	USLUGE-NA TAHOGRAFU	1.974.42
4120400	USLUGA POPRAVKA OŠTEĆENIH INSTALACIJA	97.04

4120500	USLUGA-CERTIFIKAT	3.185.34
4120600	USLUGA-ZAŠTITA NA RADU	3.192.75
4120620	USLUGA-DEZINSEK.I DERATIZ.	2.800.00
414	ZAKUPNINA	6.035.68
4140000	ZAKUPNINA-POSLOVNI PROSTOR	1.486.18
4140200	ZAKUP-KONCESIJSKA NAKNADA	554.96
4140400	NAJAM UREĐAJA	3.994.54
415	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	11.356.52
4150000	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE	7.638.00
4150100	TROŠKOVI OBJAVLJIVANJA OGLASA	3.718.52
419	ODVOZ SMEĆA	17.390.79
4190100	ODVOZ SMEĆA	4.737.00
4190110	VODA I ODVODNJA	1.966.58
4192000	GRAFIČKE USLUGE	521.43
4193000	NAKN.ZA AUTOCESTE,CEST.REGIST.VOZ.,TEHN.	7.865.24
4195100	NAKNADA ZA UREĐENJE VODA+KOMUNAL.NAKNADA	1.690.15
4195400	SREDSTVA ZAJED.PRIČUVE-UPRAVA	610.39

Tablica 20. – analitički prikaz troškova usluga za 2023. godinu

Troškovi osoblja

Troškovi osoblja predstavljaju plaće djelatnika uvećane za doprinose na plaću, koji se smatraju plaćom djelatnika (bruto plaća). Trgovačko društvo Baranjski vodovod d.o.o. tijekom 2023. godine zapošljavalo je 68 djelatnika obzirom na ukupni broj radnih sati, dok je broj djelatnika na 31.12.2023.g iznosio 67 djelatnika.

Vrsta rashoda	2022	2023.
Neto plaća djelatnika	651.556,47	692.433,98
Doprinosi iz plaće i porezi	211.680,54	232.536,16
Doprinosi na bruto plaću	146.574,24	156.756,59
Ukupno trošak plaća	1.009.811,30	1.081.726,73

Tablica 21. – plaće za 2023. i 2022. godinu

Amortizacija

Troškovi amortizacije postrojenja i opreme predstavljaju specifičan trošak Društva. Trošak amortizacije u slučaju Društva Baranjski vodovod d.o.o. usko je povezan s vrijednošću investicija i ovisi o vrijednosti imovine društva.

Ukupna amortizacija je obračunata većim dijelom po osnovnim stopama otpisa prema Zakonu o porezu na dobit.

Obračun amortizacije:

Trošak amortizacije obračunava se linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe. Stope otpisa povezane su s procijenjenim vijekom trajanja, a prezentirane su na godišnjoj razini, kako slijedi:

- za građevinske objekte 1-5%,
- za osobne automobile 20%,
- za opremu, vozila, osim za osobne automobile, te za mehanizaciju 10-25%,
- za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone i opremu za računalne mreže 50%,
- za postrojenja i opremu 6,66 %

Zemljišta, umjetnička djela, imovina u pripremi i predujmovi za dugotrajnu materijalnu imovinu se ne amortiziraju. Na radne strojeve, u čega su svrstane i cisterne, obračunata je amortizacija po stopi od 25% prema odluci direktora, a za ulaganja u crpilište Livade i u zgradu skladišta obračunata je amortizacija po stopi od 20 %.

Amortizacija za 2023. godinu iznosi 696.939,60 eur

Amortizacija imovine iz vlastitih prihoda = 51.353,60 eur

Amortizacija imovine po MRS 20 = 645.586,00 eur

Nakon provedenog postupka amortizacije neto knjigovodstvena vrijednost imovine je **26.690.717,96 eur**.

Ostali troškovi poslovanja

Ovdje ubrajamo troškove administrativnog i uslužnog karaktera usko vezane za izgradnju i administrativno tehničke usluge, koje se odnose na razvoj vodoopskrbe i odvodnje, odnosno služe za izravno pokrivanje troškova. Niz ovakvih troškova je proizašao obavljanjem administrativno uslužnih djelatnosti za potrebe jedinica lokalne samouprave.

Troškovi po godinama	2023.	2022.	2021.	2020.
Ostali troškovi poslovanja	203.380,11	183.244,93	187.437,75	163.016,69

Tablica 22. – četverogodišnji prikaz ostalih troškova poslovanja

ANALITIČKI PRIKAZ OSTALIH TROŠKOVA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU

44	OSTALI TROSKOVI POSOVANJA	203.380.11
440	NAKNADE NO I UGOVORI O DJELU	53.318.49
4401000	UGOVOR O DJELU-NETO	1.730.00
4401100	DOPRINOS MIO - I STUP - UGOVOR O DJELU	243.34
4401200	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO-UGOVOR O DJELU	182.49
4401300	POREZ I PRIREZ-UGOVOR O DJELU	459.89
4402000	NETO-ČLANOVI NADZORNOG ODBORA	690.02
4402200	DOPRINOS ZA MIO I STUP-ČL.NAD.ODBORA	30.76
4402220	DOPRINOS ZA MIO II STUP-ČL.NAD.ODBORA	10,25
4402300	DOPRINOS ZA ZDRAVSTVENO-ČL.NAD.ODBORA	30.76
4402400	POREZ I PRIREZ-GRAD B.MANASTIR	105.83
4402500	POREZ I PRIREZ-OPĆINA POPOVAC	27.54
4402600	POREZ I PRIREZ-OPĆINA DRAŽ	6,80
4402700	POREZ I PRIREZ-OPĆINA ČEMINAC	29.94
4402800	POREZ I PRIREZ-OPĆINA PETLOVAC	21.17
4402900	POREZ I PRIREZ-OPĆINA K.VINOGRADI	20.91
4403000	DNEVNICE ZA SLUŽBENO PUTOVANJE U ZEMLJI	238.88
4404000	NAKNADE ZA TROŠK.PRIJEVOZA NA SLUŽB.PUT.	115.64
4405200	NAKNADE PO ODLUCI	3.854.46
4405300	DODATAK NA PLAĆU	2.773.91
4405400	NAKNADA ZA PREHRANU	42.745.90
441	NEP.USLUGE, ANALIZE VODE,ODVJETNIČKE JB	28.516.18
4411000	ZDRAVSTVENE USLUGE ANALIZA VODE	15.830.31
4411100	ZDRAVSTVENA USLUGA ANALIZA OTPADNE VODE	2.454.36
4411200	ZDRAVSTVENE USLUGE OSTALE	3.180.27
4412010	USLUGE REVIZIJE	2.654.46
4413200	USLUGE ODVJETNIKA	3.685.40

4413340	USLUGE JAVNOG BILJEŽNIKA	229.88
4413341	USLUGE JAV.BILJEŽNIK-EU	82.50
4413370	USLUGE ZA FISKALNU ODGOVORNOST	399.00
442	TROŠKOVI POSLOVANJA-NEMATERIJALNI	34.578.91
4420010	TROŠKOVI REPREZ. 50% +PDV	11.218.82
4420011	PRIZ.TROŠ.OSOB.VOZILA 50%	5.488.31
4420101	TROŠKOVI REPREZ. 50%	9.352.37
4420111	NEP.TROŠ.OSOB.VOZILA 50%+PDV	6.478.88
4420200	TROŠKOVI REPREZEN.100% NEPRIZNATO	2.040.53
443	PREMIJE OSIGURANJA IMOVINE	8.726.27
4432000	PREMIJE OSIGURANJA PROMETNIH SREDSTAVA	8.726.27
446	ČLANARINA HGK	2.401.48
4461400	ČLANARINA HGK	1.574.75
4461401	ČLANARINA HGVİK-a	90.00
4467000	DOPRINOS ZA OPĆEKORIS.FUNKCIJE ŠUMA	736.73
447	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	21.010.70
4470000	BANKARSKE USLUGE I PROVIZIJE	15.812.05
4470010	BANKARSKE NAKNADE I KAMATE ZA KREDIT	239.84
4470020	BANKARSKE INTERNE KAMATE- GRAD B.M.	1.924.14
4470100	USLUGE FINANC.AGENCIJE	131.44
4470110	NAKNADA ZA USLUGE FINANC.TRANSAKCIJA	2.129.53
4471000	NAKNADE ZA KARTIČNO POSLOVANJE	773.70
448	PRIGODNE NAGRADE	41.099.17
4480000	REGRES ZA GODIŠNJI ODMOR	17.550.00
4484000	PRIGODNI POKLONI DJECI	3.849.17
4486100	BOŽIČNICA	13.400.00
4486200	USKRŠNJICA	6.300.00
449	OSTALI TROSKOVI POSLOVANJA	13.728.91
4490000	TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠAVANJA	2.587.85
4491000	TROŠKOVI ZA PRIR.,ČASOPISE,STRUČNU LITER	460.73
4495000	ZAHTJEVI ZA LOKACIJSKU-GRAĐEVIN.DOZVOLU	4.707.56
4495200	ADMINISTRATIVNE TAKSE, SUDSKI TROŠKOVI	5,31
4495910	NAKNADA ZBOG NEZAPOŠLJVANJA INVALIDA	3.328.86
4498000	OSTALI TROŠKOVI	1.268.60
4499000	DONACIJE-SPORT.,KULT.I DR.DRUŠTVIMA I UD	1.370.00

Tablica 23. – analitički prikaz ostalih troškova poslovanja 2023.g

Financijski rashodi

Izdatci po negativnim tečajnim razlikama i kamatama.

Naziv troška -rashoda	2023.	2022.	2021.	2020.
Financijski rashodi, uključuje redovne kamate	7.059,92	1.346,25	1.048,53	3.323,33

Tablica 25. Financijski rashodi

Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi pojavljuju se u izvanrednim situacijama ovisno o pojedinim okolnostima koje se razvijaju u tijeku poslovne godine.

Iznos izvanrednih rashoda u 2023. godini je iznosio **46.770,41 eur**

Troškovi se odnose na Odluke o otpisu potraživanja za vodu (kvarovi i sl.) i ostali izvanredni rashodi iz ranijih godina.

Ostvareni izvanredni rashodi u kunama					
Naziv troška -rashoda	2023.	2022.	2021.	2020.	2019.
Izvanredni rashodi	46.770,41	11.997,11	40.446,38	16.448,20	48.048,11

Tablica 26. Financijski rashodi

4. FINANCIJSKI REZULTAT

Financijski rezultat predstavlja razliku između prihoda i rashoda za poslovnu godinu.

U 2023. godini ostvarena je dobit od **19.843,42 eur** prije oporezivanja, odnosno **8.229,38 eur** nakon oporezivanja.

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_I	NT_D	PK	Kont
RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.									Obrazac POD-RDG

Obveznik: 15843910109; BARANJSKI VODOVOD D.O.O BELI MANASTIR				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		2.819.131,73	3.039.635,03	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		2.066.262,66	2.197.486,04	
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130				
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131				
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		752.869,07	842.148,99	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		2.803.558,33	3.017.183,60	
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134				
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		930.816,38	988.366,75	
a) Troškovi sirovina i materijala	136		764.591,41	825.899,25	
b) Troškovi prodane robe	137				
c) Ostali vanjski troškovi	138		166.224,97	162.467,50	
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.009.811,30	1.081.726,73	
a) Neto plaće i nadnice	140		651.556,47	692.433,98	
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		211.680,54	232.536,16	
c) Doprinosi na plaće	142		146.574,29	156.756,59	
4. Amortizacija	143		667.688,63	696.939,60	
5. Ostali troškovi	144		183.244,94	203.380,11	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	0,00	
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146				
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147				
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00	
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149				
b) Rezerviranja za porezne obveze	150				
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152				
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153				

f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		11.997,08	46.770,41
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		3.806,77	4.451,91
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		3.806,77	4.451,91
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		1.346,21	7.059,92
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		1.346,21	7.059,92
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			
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		2.822.938,50	3.044.086,94
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		2.804.904,54	3.024.243,52
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		18.033,96	19.843,42
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		18.033,96	19.843,42
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		8.298,32	11.614,04
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		9.735,64	8.229,38
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		9.735,64	8.229,38
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00

2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski 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		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
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		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0,00	0,00

1. Pripisana imateljima kapitala matice	226		
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227		

Navigacija	Naslovna	RefStr	Bilanca	RDG	Dodatni	NT_J	NT_D	PK	Kont
BILANCA stanje na dan 31.12.2023.									Obrazac POD-BIL

Obveznik: 15843910109; BARANJSKI VODOVOD D.O.O BELI MANASTIR				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
AKTIVA					
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001				
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		22.899.301,11	26.690.717,96	
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0,00	0,00	
1. Izdaci za razvoj	004				
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005				
3. Goodwill	006				
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007				
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008				
6. Ostala nematerijalna imovina	009				
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		22.899.301,11	26.690.717,96	
1. Zemljište	011		13.313,54	13.313,52	
2. Građevinski objekti	012		15.859.316,88	16.318.203,76	
3. Postrojenja i oprema	013		1.359.640,62	1.628.351,74	
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		159.449,47	226.995,21	
5. Biološka imovina	015				
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016				
7. Materijalna imovina u pripremi	017		3.622.398,04	5.437.467,66	
8. Ostala materijalna imovina	018		1.885.182,56	3.066.386,07	
9. Ulaganje u nekretnine	019				
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0,00	0,00	
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	0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	716.188,45	635.841,94
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	82.005,71	85.042,82
1. Sirovine i materijal	039	82.005,71	85.042,82
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	492.964,70	516.379,30
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	437.410,34	439.257,56
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	43.785,24	62.292,47
6. Ostala potraživanja	052	11.769,12	14.829,27
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	17.490,42	4.809,35
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	17.490,42	4.809,35
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	123.727,62	29.610,47
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	23.615.489,56	27.326.559,90
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	1.944.029,99	1.944.029,99
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	743.612,25	751.841,63
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	2.654,48	2.654,48
II. KAPITALNE REZERVE	069		

III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00
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		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		731.222,13	740.957,77
1. Zadržana dobit	084		731.222,13	740.957,77
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		9.735,64	8.229,38
1. Dobit poslovne godine	087		9.735,64	8.229,38
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0,00	0,00
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		6.671,32	140.464,30
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		6.671,32	140.464,30
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		1.539.138,37	1.937.353,57
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		437.005,78	556.942,80

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		
8. Obveze prema dobavljačima	117	987.208,27	1.230.949,04
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		
10. Obveze prema zaposlenicima	119	66.631,49	66.201,90
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	32.424,88	49.687,13
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	15.867,95	33.572,70
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	21.326.067,62	24.496.900,40
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	23.615.489,56	27.326.559,90
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	1.944.029,99	1.944.029,99

AKTIVA – skraćeni oblik

Rb	Pozicija	Stanje na kraju godine			
		2020.	2021.	2022.	2023.
1	Dugotrajna imovina	18.567.161,97	19.823.303,35	22.899.301,11	26.690.717,96
2	Potraživanja od kupaca	386.212,26	394.540,94	437.410,10	439.257,56
3	Potraživanja od države i sl.	93.137,09	57.533,27	43.785,24	62.292,47
4	Ostala potraživanja	39.791,71	32.011,72	11.769,16	14.829,27
5	Novac na računu	374.323,54	301.939,98	123.727,62	29.610,47
6	Zalihe sirovina i materijala	76.408,66	79.137,88	82.005,71	85.042,82
7	Financijska potraživanja	9.392,32	9.658,23	17.490,42	4.809,35
	Ukupno AKTIVA	19.546.427,55	20.698.125,38	23.615.489,37	27.326.559,90

1. Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina obuhvaća cjelokupnu infrastrukturu i ostalu dugotrajnu imovinu društva Baranjski vodovod d.o.o. te je njezina vrijednost iskazana u iznosu od **26.690.717,96 eur**.

Red. Broj	Grupe	Nabavna vrijednost	Amortizacija 2023. godine	Sadašnja vrijednost
1.	Uredska oprema	230.127,91	18.849,51	12.753,71
2.	Uredski namještaj	22.698,15	947,31	4.748,27
3.	Alati, agreg. Uređaji	150.961,92	1.565,45	188.927,37
4.	Radna vozila	324.628,42	29.257,22	172.307,11
5.	Radni strojevi	228.226,13	3.026,98	311,06
6.	Tel. Centrale i prip. ur.	3.712,92	0,00	0,00
7.	Građevine	272.300,28	5.114,77	15.197,45
8.	Osobni automobili	98.147,50	13.033,20	21.846,16
9.	Umjetnine	570,71	0,00	570,71

10.	Projekti i ostalo	7.058.325,07	44.789,76	11.002.020,94
11.	Cjevovod kanalizacija	5.619.581,41	55.982,40	4.643.010,62
12.	Cjevovod vodoopskrba	9.518.248,87	223.501,56	6.225.607,02
13.	Građevine (Zgr.vod.odv)	5.064.369,87	101.287,56	3.434.388,67
14.	Postrojenja i oprema	3.010.536,64	199.583,88	955.715,35
15.	Zemljišta	13.313,52	0,00	13.313,52
	UKUPNO:	31.615.749,32	696.939,60	26.690.717,96

2. Potraživanja od kupaca

Konto	Naziv	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
12	POTRAŽ.OD KUPACA-VODA	437.410.34	2.752.813.85	2.750.966.63	439.257.56
120	POTRAŽ.OD KUPACA-VODA	609.654.91	2.232.620.66	2.237.641.05	604.634.52
120000	KUPCI VODE (vodoopskrba i odvodnja)	608.416.51	2.232.620.66	2.237.641.05	603.396.12
120990	SUMLJIVA POTRAŽIVANJA OD KUPACA	1.238.40	0.00	0.00	1.238.40
121		93.998.55	520.193.19	513.275.58	100.916.16
121000	POTRAŽIVANJA OD KUPACA-OSTALO	93.998.55	520.193.19	513.275.58	100.916.16
126	KUPCI PRIKLJU-CI POSEBNO, GRAD I VODOVOD	7.966.24	0.00	50.00	7.916.24
126000	KUPCI PRIKLJU-CI GRAD, VODOVOD,	7.966.24	0.00	50.00	7.916.24
129	KUPCI-VRIJED.USKLAĐ	- 274.209.36	0.00	0.00	-274.209.36
129000	VRIJED.USKLAĐ.POTRAŽ.KUPACA	- 274.209.36	0.00	0.00	-274.209.36

3. Potraživanja od države i slično

14	UCEŠE H.V.-GRAD BM,OPCINE	41.320.56	529.111.21	509.128.14	61.303.63
140	PROJEKAT-UČEŠĆE OPĆINA	35.250.94	165.355.52	145.372.45	55.234.01
1400000	PROJEKAT-UČEŠĆE OPĆINE PETLOVAC	4.645.30	61.426.69	63.689.27	2.382.72
1401000	PROJEKAT-UČEŠĆE KNEŽEVI VINOGRADI	14.182.01	4.692.22	7.346.68	11.527.55
1401300	UČEŠĆE K.VINOGRADI-PRIKLJ.ZMAJEVAC	398.17	0.00	0.00	398.17
1402000	PROJEKAT-UČEŠĆE OPĆINE DRAŽ	16.025.46	80.897.65	64.801.87	32.121.24
1403000	PROJEKAT-UČEŠĆE OPĆINA POPOVAC	0.00	11.126.93	2.322.60	8.804.33
1404000	PROJEKAT-UČEŠĆE OPĆINA ČEMINAC	0.00	7.212.03	7.212.03	0.00
142	UCESCE H.V.	6.069.62	363.755.69	363.755.69	6.069.62
1421370	UČEŠĆE HR.VODE UG.74/23.	0.00	66.170.33	66.170.33	0.00
1421371	UČEŠĆE HR.VODE UG.68/23.	0.00	49.959.10	49.959.10	0.00
1421372	UČEŠĆE HR.VODE UG.69/23.	0.00	15.000.00	15.000.00	0.00
1421373	UČEŠĆE HV-UG.221/24.	0.00	187.684.00	187.684.00	0.00
1425000	SUFINANCIRANJA GRAD B.M.	6.069.62	44.942.26	44.942.26	6.069.62
15	POTR.ZA VLASTITA SRED.-PRIVR.PLASIRANA	5.977.24	67.645.00	65.409.36	8.212.88
156	DANI DEPOZITI U ZEMLJI	5.977.24	67.645.00	65.409.36	8.212.88
1562000	CARD-KREDITNE KARTICE	5.977.24	67.645.00	65.409.36	8.212.88
16	POTRAZIVANJA ZAPOSŁ,HZZO,	2.464.68	1.305.664.76	1.307.140.60	988.84
161	PDV U ULAZNYM RAČUNIMA	0.00	1.300.796.68	1.299.920.62	876.06
1610000	PDV U ULAZNYM RAČUNIMA	0.00	272.438.18	272.438.18	0.00
1610100	PDV U ULAZNYM RAČUNIMA R-2	0.00	18.282.56	17.406.50	876.06
1610200	PDV TUZEMNY PRIJENOS OBVEZE	0.00	1.010.075.94	1.010.075.94	0.00
163	AKONTACIJA DJELATNYCIMA	0.00	400.00	400.00	0.00
1630000	AKONTACIJA ZA SLUŽBENA PUTOVANJA U ZEMLJ	0.00	400.00	400.00	0.00
167	POTRAŽ.ZA ISPLAĆENO BOLOVANJE-VIŠE OD 42	2.464.68	4.468.08	6.819.98	112.78
1670000	POTRAŽ.ZA ISPLAĆENO BOLOVANJE-VIŠE OD 42	2.464.68	4.468.08	6.819.98	112.78

4. Ostala potraživanja

Ostala potraživanja, a iskazana u prethodnoj tablici, podrazumijevaju dobivene avanse za radove koji su predračunski plaćeni, ali još nisu realizirani u iznosu od **6.616,39 eur**, ostala potraživanja kreditne kartice **8.212,88 eur** i to čini ukupno ostala potraživanja u iznosu od **14.829,27 eur**

5. Novac u banci i blagajni

Saldo na poslovnim računima trgovačkog društva Baranjski vodovod d.o.o. na dan 31.12.2023. godine iznosio je **29.610,47 eur**

10	NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	123.727.62	11.009.364.61	11.103.481.76	29.610.47
100	ŽIRO RAČUN-PBZ	123.727.62	10.760.672.08	10.855.142.84	29.256.86
1000000	ŽIRO RAČUN-PBZ	- 15.354.99	2.517.970.24	2.497.170.41	5.444.84
1001000	ŽIRO RAČUN-OBRAČUN VODE-15	605.62	2.142.103.12	2.142.071.87	636.87
1001100	ŽIRO-RAČUN PBZ EU	17.61	55.00	63.45	9,16
1001110	ŽIRO-RAČUN VODOSPREMA	16.38	55.00	59.65	11,73
1001120	ŽIRO-RAČUN AGLOMERACIJA BM	53.339.41	2.268.419.53	2.320.359.55	1.399.39
1001130	ŽIRO RAČUN-BV C1.3.R1-01	4.712.80	113.167.33	117.863.37	16.76
1001140	ŽIRO-RAČUN IZG.JAVNE VODOOPS.SJ.BARANJE	0.00	1.302.722.41	1.302.433.74	288.67
1002000	ŽIRO RAČUN-ADDIKO BANK D.D.	1.054.79	45.477.23	46.002.77	529.25
1003000	ŽIRO RAČUN-HPB D.D. ZATVORENO	431.62	0.03	431.65	0.00
1003100	ŽIRO RAČUN-HPB D.D.-NOVI	78.904.38	135.945.39	193.929.58	20.920.19
1009000	ŽIRO-RAČUN PRIJELAZNI RAČUN	0.00	286.667.77	286.667.77	0.00
1009500	ŽIRO-RAČUN PRIJELAZNI RAČUN-VODA	0.00	1.769.880.64	1.769.880.64	0.00
1009600	ŽIRO-RAČUN PRIJELAZNI RAČUN-UTRŽAK	0.00	20.223.13	20.223.13	0.00
1009800	PRIJELAZNI RAČUN-UTRŽAK-VODA-15	0.00	157.628.28	157.628.28	0.00
1009900	ŽIRO-RAČUN PRIJELAZNI KONTO-SPORNE UPLAT	0.00	356.98	356.98	0.00
102	GLAVNA BLAGAJNA	0.00	248.692.53	248.338.92	353.61
1020000	GLAVNA BLAGAJNA	0.00	203.599.99	203.449.99	150.00
1021000	BLAGAJNA OSTALO	0.00	2.925.50	2.871.89	53.61
1024000	BLAGAJNA-FISKALNA	0.00	42.167.04	42.017.04	150.00

6.Zalihe sirovina i materijala

Stanje zaliha sirovina i materijala na dan 31.12.2023. godine iznosi **85.042,82** eur. Ovdje se ubrajaju materijal, sirovina i rezervni dijelovi potrebni za svakodnevno funkcioniranje.

PASIVA – skraćeni oblik

Rb	Pozicija	Stanje krajem godine			
		2020.	2021	2022	2023.
1	Osnivački ulog	2.654,48	2.654,48	2.654,48	2.654,48
2	Zadržana dobit	707.359,70	716.793,11	731.222,13	740.957,77
3	Dobit tekuće godine	9.433,43	14.429,04	9.735,64	8.229,38
4	Odgođeni prihod, prihod budućeg razdoblja	17.988.046,46	18.594.388,97	21.326.067,62	24.496.900,40
5	Obveze po kreditima	108.489,25	53.637,81	6.671,32	140.464,30
6	Obveze prema dobavljačima	168.969,96	681.195,71	987.208,27	1.230.949,04
7	Obveze za plaće	51.290,69	53.132,55	66.631,49	66.201,90
8	Obveze za poreze doprinosi i javna davanja	27.427,82	41.319,30	32.424,88	49.687,13
9	Obveze, HV i JLS i ostale Kratkoročne obveze	482.755,81	540.574,46	452.873,73	590.515,50
	UKUPNO Pasiva	19.546.427,55	20.698.125,38	23.615.489,37	27.326.559,90

1. Osnivački ulog

- Ulog koji je uplaćen od strane osnivača: Grad Beli Manastir 1.327,23 eur, općine: Kneževi Vinogradi, Čeminac, Popovac, Draž i Petlovac iznos od 265,45 eur.

2. Zadržana dobit

- Akumulacija dobiti iz prethodnih razdoblja iznosi **740.957,77 eur**.

3. Dobit/Gubitak tekuće godine

- Dobit za poslovnu 2023. godinu iznosi **8.229,38 eur**.

4. Odgođeni prihodi budućeg razdoblja

- Ukupno odgođeno plaćanje prihodi budućeg razdoblja **24.496.900,40 eur**

5. Obveze po kreditima

Konto	Naziv	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
94	DUGOROČNI KREDIT	- 6.671.32	62.457.02	196.250.00	-140.464.30
944	DUGOROČNI KREDITI	- 6.671.32	62.457.02	196.250.00	- 140.464.30
9444304	KREDIT-PEUGEOT RIFTER	- 6.671.32	4.855.78	0.00	- 1.815.54
9444306	KREDIT-CISTERNA MAN TGM 18.290	0.00	57.601.24	196.250.00	- 138.648.76

6. Obveze prema dobavljačima

Konto	Naziv	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
220	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	- 987.208.27	5.439.282.07	5.683.022.84	- 1.230.949.04
2200000	Dobavljači	- 987.208.27	5.439.282.07	5.683.022.84	- 1.230.949.04

Obveze prema dobavljačima na kraju razdoblja iznose **1.230.949,04 eur**

7. Obveze za zaposlenike

Vrsta rashoda	Iznos kn
Neto plaća djelatnika	66.201,90
Doprinosi iz plaće i porezi	20.024,27
Doprinosi na bruto plaću	14.120,39
Ukupna obveza plaća	100.346,56

8. Obveze za poreze i javna davanja i ostale obveze

25	OBVEZE, TRANSFERI-OPCINE	0.00	541.858.75	541.663.05	195.70
250	OBVEZE, TRANSFERI JLS	0.00	168.035.45	168.035.45	0.00
2500000	OBVEZE, TRANSFERI-PETLOVAC	0.00	61.426.69	61.426.69	0.00
2501000	OBVEZE, TRANSFERI-KNEŽEVI VINOGRADI	0.00	7.372.15	7.372.15	0.00
2502000	OBVEZE, TRANSFERI-DRAŽ	0.00	80.897.65	80.897.65	0.00
2503000	OBVEZE, TRANSFERI-OPCINA POPOVAC	0.00	11.126.93	11.126.93	0.00
2505000	OBVEZE, TRANSFERI-OPCINA CEMINAC	0.00	7.212.03	7.212.03	0.00
252	OBVEZEE-SUFINAN.GRAD B.M.	0.00	55.009.87	54.814.17	195.70
2525000	OBVEZE-SUFINAN.GRAD B.M.	0.00	55.009.87	54.814.17	195.70
254		0.00	318.813.43	318.813.43	0.00
2541000	POTRAŽIVANJE HR.VODE	0.00	318.813.43	318.813.43	0.00
26	OBVEZE	- 12.330.95	2.677.502.18	2.683.551,49	- 18.380.26
260	OBVEZA PDV	- 2.070.87	2.600.864.99	2.609.391.90	- 10.597.78
2600000	OBVEZA PDV	0.00	257.120.01	257.120.01	0.00
2602000	OBVEZA PDV TUZEMNI PRIENOS	0.00	1.010.075.94	1.010.075.94	0.00
2607000	OBAVEZE ZA PLAĆANJE PDV	- 2.070.87	1.333.669.04	1.342.195.95	- 10.597.78
261	OBVEZA ZA POREZE	1.955.34	5.935.13	12.835,16	- 4.944,69
2610000	OBVEZA ZA POREZ NA DOBIT	3.205.37	5.450.74	11.614,04	- 2.957.93
2613000	OBVEZE ZA ŠUME	- 1.250.03	0.00	736.73	- 1.986.76
2614500	OBVEZE NUV VGI DARDA	0.00	484.39	484.39	0.00
264	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	- 12.215.42	70.702.06	61.324.43	- 2.837.79
2645000	OBVEZE PREMA ČL.NADZORNOG ODB.	0.00	2.040.13	1.080.16	959.97
2646000	OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA	- 11.051.58	63.142.81	55.776.19	- 3.684.96
2648500	OBVEZE PREMA ZAP-MIKIĆ DAMIR	- 511.57	1.419.49	907.92	0.00
2648510	OBVEZE PREMA ZAP.-LEŠIĆ NIKI	0.00	244.56	357.36	- 112.80
2649000	OBVEZE PREMA ZAP-LEMUT NEBOJŠA	- 425.31	1.169.55	744.24	0.00
2649800	OBVEZE PREMA ZAP.-NOVAK VLADO	0.00	2.458.56	2.458.56	0.00
2649915	OBVEZE PREMA ZAP.-JAKŠIĆ TOMISLAV	- 226.96	226.96	0.00	0.00
27	POREZ I PRIREZ GRAD BELI MANASTIR	- 86.725.42	1.974.812.26	1.985.595.61	- 97.508.77
270	OBVEZE NA BRUTTO PLAĆE	0.00	912.100.81	912.100.81	0.00
2700000	OBVEZE NA BRUTTO PLAĆE	0.00	912.100.81	912.100.81	0.00
271	OBVEZE ZA NETTO PLAĆE	- 54.416.07	675.254.01	684.202.05	- 63.364.11
2710000	OBVEZE ZA NETTO PLAĆE	- 54.416.07	675.254.01	684.202.05	- 63.364.11
272	DOPRINOS MIO IZ PLAĆE 1.STUP	- 15.439.61	183.756.50	184.123.11	- 15.806.22
2720100	DOPRINOS MIO IZ PLAĆE 1.STUP	- 11.748.86	139.851.52	139.800.58	- 11.697.92

2721000	DOPRINOS MIO IZ PLAĆE 2.STUP 5%	- 3.690.75	43.904.98	44.322.53	- 4.108.30
274	OBVEZE ZA MIO - I STUP	- 13.040.34	155.676.54	156.756.59	- 14.120.39
2742100	OBVEZE ZA- DOPRINOS NA PLAĆU	- 13.040.34	155.676.54	156.756.59	- 14.120.39
275	POREZ I PRIREZ GRAD BELI MANASTIR	- 3.829.40	48.024.40	48.413.05	- 4.218.05
2750100	POREZ GRAD BELI MANASTIR	- 3.218.07	37.032.48	37.201.86	- 3.387.45
2750200	POREZ OPĆINA KNEŽEVI VINOGRADI	- 96.48	1.560.68	1.508.27	- 44.07
2750300	POREZ OPĆINA POPOVAC	- 5.69	174.50	189.51	- 20.70
2750400	POREZ OPĆINA JAGODNJAK	- 7.23	342.89	392.84	- 57.18
2750500	POREZ OPĆINA ČEMINAC	- 130.76	3.453.46	3.620.16	- 297.46
2750600	POREZ GRAD OSIJEK	- 289.12	4.081.45	4.090.02	- 297.69
2750700	POREZ OPĆINA PETLOVAC	- 16.32	169.15	152.83	0.00
2750800	POREZ OPĆINA DRAŽ	- 65.73	1.180.96	1.228.73	- 113.50

IZVANBILANČNI ZAPISI

U 2016. godini u izvanbilančnu evidenciju unesena je imovina koja je **dana na upravljanje** Baranjskom vodovodu d.o.o. od Grada Beli Manastir. Vrijednost imovine je unesena temeljem procjene ovlaštenog sudskog vještaka. Imovina se sastoji od:

1.	Crpilište-Livade Beli Manastir	a) zemljište	77.978,82 eur
		b) građevinski dio	490.235,38 eur
		c) postrojenja i oprema	48.162,45 eur
2.	UPOV Beli Manastir	a) zemljište	186.462,27 eur
		b) građevinski dio	420.989,10 eur
		c) postrojenja i oprema	48.074,54 eur
3.	Skladište/sektor održavanja	a) zemljište	69.934,30 eur
		b) građevinski dio	189.909,82 eur
4.	Vodosprema Beli Manastir	a) građevinski dio	352.033,58 eur
		b) oprema	60.249,72 eur

UKUPNA IMOVINA U IZVANBILANČNOJ EVIDENCIJI 1.944.029,99 eur

6. REDOVNO POSLOVANJE – ULAGANJA

SREDSTVA ZA RAD	VRIJEDNOST
UREDSKA OPREMA (RAČUNALA)	2.817,95
CISTERNA MAN	157.000,00
UKUPNO	159.817,95
SREDSTVA	VRIJEDNOST
MJERAČI PROTOKA-HRVATSKE VODE	187.684,00
NPOO IZGRADNJA SJEVERNE BARANJE	1.883.434,06
U PRIPREMI IZGRADNJA KANALIZACIJE S PRECRPNOM STANICOM ŠEĆERANA	19.244,81
EU-PROJEKT-AGLOMERACIJA	1.905.954,78
VOD.GRAĐEVINE SJ.BARANJE-TOPOLJE	82.712,91
VODOOP.DIO BATINE PLANINE ZAPAD I ISTOK	62.448,88
IZMJEŠ. I ZAŠT.POST.VOD.INST.AUTOCESTA A5 - MAĐARSKA	150.812,12
UKUPNO	2.386.336,78

SVEUKUPNA INVESTIRANJA TIJEKOM 2023. GODINE 2.546.154,73 eur

7. REDOVNO POSLOVANJE – DODATNO

Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja jest uprava Društva, što je propisano Zakonom o računovodstvu („ NN78/15, 134/15, 120/16,116/18,42/20,47/20,114/22) ,te Zakona o trgovačkim društvima NN [111/93](#), [34/99](#), [121/99](#), [52/00](#), [118/03](#), [107/07](#), [146/08](#), [137/09](#), [125/11](#), [152/11](#), [111/12](#), [68/13](#), [110/15](#), [40/19](#), [34/22](#) ,[114/22](#),[18/23](#)

Uprava je sastavila financijske izvještaje na dan 31. prosinca 2021. godine. Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, 86/15, 105/20,9/21,150/22 u nastavku: HSF1), što je zadani zakonski okvir sukladno odredbama Zakona o računovodstvu.

PREGLED PLANIRANO/REALIZIRANO

PRIHODI 2023.	PLANIRAN IZNOS	OSTVARENI IZNOS u eur
Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje	1.500.000,00	1.453.933,26
Prihodi od pražnjenja i odvoza fekalija	13.500,00	12.068,88
Prihodi od izgradnje	350.000,00	409.241,96
Prihodi od sufinanciranja JLS	120.500,00	100.710,45
Prihodi od administrativnih usluga za Hrvatske vode	22.500,00	18.846,86
Financijski prihodi	5.500,00	4.451,91
Pasivna razgraničenja-prihodi i ostali prihodi	1.020.000,00	1.039.047,54
Izvanredni prihodi	10.000,00	5.786,08
UKUPNO PRIHODI	3.042.000,00	3.044.086,94
RASHODI 2023.	PLANIRAN IZNOS	OSTVARENI IZNOS u eur
Materijal	800.000,00	825.899,25
Usluge	180.000,00	162.467,50
Plaće	1.000.000,00	1.081.726,73
Amortizacija	700.000,00	696.939,60
Ostali troškovi	300.000,00	210.440,03
Izvanredni rashodi	40.000,00	46.770,41
UKUPNO RASHODI	3.020.000,00	3.024.243,52

1. REDOVNO POSLOVANJE – PRIMJEDBE

1. Osnovna sredstva – obračun amortizacije

Za 2023 .godinu u primjeni su stope amortizacije za sredstva, ulaganja i poboljšanja u zgrade crpilišta Livade i ulaganja u zgradu skladišta. Ulaganja su vršena u tuđa osnovna sredstva i stope otpisa su bile primjenjivane kao da su zgrade u vlasništvu Baranjskog vodovoda sa stopom otpisa od 5% te su amortizacijske stope korigirane na 20%. Za vozila - kamione cisterne (fekalci) sa 20% povećana su na 25% zbog povećanog opterećenja na ova sredstva i korekcijom procjene vijeka uporabe. Izmijenjene stope amortizacije na snazi su temeljem odluke direktora od 30.12.2016. godine.

2. Potraživanja

U 2023. godini u programu Komunalis na kojemu se vode naši kupci, nije knjižen ispravak vrijednosti kupaca stariji od 120 dana, zbog velikog broja kupaca potrebno je izvršiti usklađenja koja su napravljena s manjim brojem kupaca, dok će se za preostale nastaviti usklađivanje.

3. Nepredviđene obveze

Prema spoznajama Uprave Društva, a temeljeno na pravnim mišljenjima odvjetnika, ne postoje neobjavljeni sudski sporovi koji su trenutno u postupku ili koji bi eventualno prijetili Društvu, a koji bi značajno utjecali na objavljivanje financijskih izvještaja Društva.

4. Ugovorne obveze

Sve Ugovorne obveze prema dobavljačima i trećim osobama koje Uprava prihvaća i ispunjava, a koje bi moguće imale materijalan utjecaj na ispravnost financijskih izvještaja u slučaju njihovog neispunjavanja, su iskazane.

5. Zalihe

Na dan 31.12.2023. godine, zalihe su iskazane prema FIFO metodi. Stanje u glavnoj knjizi je svedeno na stvarno stanje temeljem provedene godišnje inventure.

6. Financijska imovina i novčana sredstva

Financijska imovina usklađena je sa iskazima prema izvodima otvorenih stanja. Prema saznanjima Uprave, Društvo nema drugih financijskih potraživanja na datum bilance, a koji nisu objavljeni u financijskim izvještajima.

7. Financijske obveze

Financijske obveze postoje po financijskom leasingu za Cisterna Man , a za Peugeot Rifter zatvaraju se s 15.04.2024.g te usklađene su sa iskazima prema izvodu otvorenih stanja .

8. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima nastale su po osnovi izvršenih usluga i primljenih dobara. Obveze su utemeljene na ugovorima sa dobavljačima, te primljenim računima (obračunima i sl.) od dobavljača.

9. Događaji nakon datuma bilance

Nema bitnih događaja nakon datuma bilance.

9.TROŠKOVI ODVJETNIKA

	2020..	2020.	2021.	2023.
Troškovi odvjetnika (eur) (bez PDV-a)	3.185,35	3.185,35	3.185,35	3.685,40

Sudski sporovi koji su u tijeku ne postoje

10.KADROVSKA SLUŽBA

PROSJEČAN BROJ DJELATNIKA (aritmetička sredina):

	2021	2022.	2023.
Broj djelatnika	68	67	67

BROJ ZAPOSLENIH PO SPOLU na dan 31.12.2023. godine

MUŠKARACA	54
ŽENA	13
UKUPNO	67

BROJ ZAPOSLENIH PO STUPNJU STRUČNE SPREME na dan 31.12.2023. godine

NKV	KV	SSS	VŠS	VSS
2	3	50	3	9

DINAMIKA BROJA ZAPOSLENIH PO GODINAMA/ MJESECIMA

Mjesec	2022.											
	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Broj djelatnika	70	70	68	66	66	65	65	65	65	68	68	68

Mjesec	2023.											
	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Broj djelatnika	67	66	64	65	65	65	65	65	65	68	67	67

11.ZAKLJUČAK

U 2023. godini ostvarena je dobit od **19.843,42 eur** prije oporezivanja, odnosno **8.229,38 eur** nakon oporezivanja.

Godišnji izvještaj za 2023. godinu sastavljen je prema podacima koji se u trenutku sastavljanja izvještaja smatraju vjerodostojnima te su prikazani na najpregledniji mogući način koji u trenutku sastavljanja izvješća programsko rješenje evidencije i obrade podataka omogućuje.

Direktor:

Krunoslav Rob dipl.oec.