

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. Imotski

za reviziju , računovodstvo i porezno savjetovanje, Bruna Bušića bb,

e-mail: revizija.susnjar@gmail.com , tel /fax: 021 670 028

IZVOR Ploče, javna ustanova Ploče

Revizija godišnjih finansijskih izvještaja za 2018. godinu

Imotski , lipanj 2019.

SADRŽAJ

| | |
|---------------------------------|--------|
| Izjava o odgovornosti Uprave | 3 |
| Izvješće neovisnog revizora | 4-6 |
| Bilanca | 7 |
| Račun dobiti i gubitka | 8 |
| Izvještaj o novčanom tijeku | 9 |
| Izvještaj o promjenama kapitala | 10-11 |
| Bilješke | 12- 31 |

Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je dužna osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2018. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar.nov.br. 78/15., 134/15., 120/16. i 116/18)) i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (Nar.nov.br. 86/2015.) koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja tako da prikazuju istinit i fer prikaz finansijskog stanja, rezultate poslovanja, promjene kapitala i novčanih tijekova Ustanove za navedeno razdoblje.

Na osnovi provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajućih resursa za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je usvojila načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanu finansijskih izvještaja.

Kod izrade finansijskih izvještaja Uprava je odgovorna za :

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- primjenu važećih standarda finansijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u finansijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja ; i
- izradu finansijskih izvještaja uz prepostavku vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako prepostavka da će Ustanova nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija koje će u bilo koje doba sa prihvatljivom točnošću odražavati finansijski položaj i rezultate poslovanja Ustanove kao i njihovu usklađenost sa važećim Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde finansijskog izvještavanja .

Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Ustanove , pa stoga i za poduzimanje mjera da bi se sprječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:


Boris Palac, ravnatelja



IZVOR Ploče, javna ustanova

Ploče , 30. lipnja 2019.godine

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

za poslove revizije

Bruna Bušića b.b.

21260 Imotski

HRVATSKA

Tel: +385(0)21 670 028

Faks: +385(0)21 670 028

E-mail: revizija.susnjar@gmail.com

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članu ustanove IZVOR Ploče , javna ustanova Ploče

Izvješće o reviziji godišnjih finansijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih finansijskih izvještaja javne ustanove IZVOR Ploče , (Ustanova), koji obuhvaćaju izvještaj o finansijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka , izvještaj o novčanim tokovima , izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje , uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji finansijski izvještaji *istinito i fer prikazuju* finansijski položaj Ustanove na 31.prosinca 2018., njegovu finansijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI-ima)

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja*. Neovisni smo od Ustanove u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Godišnje finansijske izvještaje Ustanove za godinu završenu 31.prosinca 2017. revidirao je drugi revizor koji je izrazio modificirano mišljenje o tim finansijskim izvještajima. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje

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

U sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Ustanove 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 Ustanovu ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja koje je ustanovila Ustanova.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora obavljena u skladu 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 značajnim ako se razumno može očekivati da , pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomski odluke korisnika donijete na osnovu tih godišnjih finansijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih finansijskih 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 prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola društva.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenošći 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 Ustanove da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju.

Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili ako takve objave nisu odgovarajuće , da modifciramo 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 Ustanova prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cijelokupnu 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.

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.

Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

Izvješćivanje temeljem članka 207.a Zakona o vodama

Obavili smo , u skladu s članom 207.a Zakona o vodama , reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2018. godinu Ustanove IZVOR Ploče i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o osnovnoj najnižoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2018. godinu Ustanove IZVOR Ploče s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 30. lipnja 2019.

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. za reviziju

Bruna Bušića b.b.

21260 Imotski

Hrvatska

Ovlašteni revizor : Milan Šušnjar

Imotski, 30.06.2019.

U ime i za REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

Milan Šušnjar, direktor

Milan Šušnjar, ovlašteni revizor

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

IMOTSKI

Bruna Bušića bb

BILANCA
na dan 31. prosinca 2018. godinu

| Naziv pozicije | Bilješka | 2017. u kunama bez lipa | 2018. u kunama bez lipa |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| AKTIVA | | | |
| Koncesije, patenti , softver | | 10.461 | 6.062 |
| NEMATERIJALNA IMOVINA | 1 | 10.461 | 6.062 |
| Zemljište | | 163.400 | 163.400 |
| Građevinski objekti | | 17.453.780 | 16.121.844 |
| Postrojenja i oprema | | 7.140.920 | 6.079.214 |
| Materijalna imovina u pripremi | | 5.127.900 | 6.209.899 |
| MATERIJALNA IMOVINA | | 29.886.000 | 28.574.357 |
| Ostala potraživanja | | 107.244 | 72.350 |
| POTRAŽIVANJA | 4 | 107.244 | 72.350 |
| DUGOTRAJNA IMOVINA | 2 | 30.003.705 | 28.652.769 |
| Sirovine i materijal | | 424.587 | 463.966 |
| Proizvodnja u tijeku | | 31.159 | 299.157 |
| Predujmovi za zalihe | | 0 | 50.000 |
| ZALIHE | 5 | 455.746 | 813.123 |
| Potraživanja od kupaca | | 6.387.414 | 3.639.252 |
| Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | | 0 | 200 |
| Potraživanja od države i drugih institucija | | 41.233 | 81.395 |
| POTRAŽIVANJA | 6 | 6.428.647 | 3.720.847 |
| Dani zajmovi ,depoziti i sl. | | 41.782 | 27.950 |
| KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA | 7 | 41.782 | 27.950 |
| NOVAC U BANCI IBLAGAJNI | | 1.496.928 | 2.480.088 |
| PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJE I OBR. PRIHODI | | 65.540 | 65.540 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | 8.5. | 8.423.103 | 7.042.008 |
| | | 38.492.348 | 35.760.317 |
| UKUPNO AKTIVA | | | |
| PASIVA | | | |
| TEMELJNI KAPITAL | 9 | 3.262.085 | 3.262.085 |
| REZERVE IZ DOBITI | 10 | 4.409.595 | 1.100.389 |
| ZADRŽANA DOBIT | | 0 | 0 |
| DOBIT POSLOVNE GODINE | 12 | 255.148 | 0 |
| GUBITAK POSLOVNE GODINE | 12 | 0 | 3.169 |
| KAPITAL I REZERVE | | 7.926.828 | 4.359.305 |
| Ostale dugoročne obveze | | 162.559 | 162.559 |
| DUGOROČNE OBVEZE | 13 | 162.559 | 162.559 |
| Obveze za predujmove | | 20.159 | 3.980 |
| Obveze prema dobavljačima | | 484.576 | 668.122 |
| Obveze prema zaposlenicima | | 291.288 | 266.369 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | | 191.710 | 194.698 |
| Ostale kratkoročne obveze | | 5.265.940 | 4.808.997 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | 14 | 6.253.673 | 5.942.166 |
| ODGOĐENO PLAĆANJE I PRIHOD BUDUĆEG RAZD. | 15 | 24.149.288 | 25.296.286 |
| | | 38.492.348 | 35.760.316 |
| UKUPNO PASIVA | | | |

Popratne,bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2018. godine

| Naziv pozicije | Bilješka | 2017. u kunama bez lipa | 2018. u kunama bez lipa |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| PRIHODI OD PRODAJE (IZVAN GRUPE) | | 7.987.998 | 8.035.715 |
| PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBA VL. PROIZ. I USLUGA | | 280.370 | 275.580 |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI (IZVAN GRUPE) | | 2.826.690 | 1.984.862 |
| POSLOVNI PRIHODI | 16 | 11.095.058 | 10.296.157 |
| PROMJENE VRIJED. ZALIHA NEDOV. PROIZVODNJE | 17 | -31.159 | -267.998 |
| Troškovi sirovina i materijala | 18 | 1.267.718 | 1.341.296 |
| Troškovi prodane robe | | 0 | 0 |
| Ostali vanjski troškovi | 19 | 759.185 | 668.735 |
| MATERIJALNI TROŠKOVI | | 2.026.903 | 2.010.031 |
| Neto plaća i nadnica | | 3.061.923 | 3.008.278 |
| Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | | 946.911 | 944.810 |
| Doprinosi na plaće | | 674.382 | 648.538 |
| TROŠKOVI OSOBLJA | 20 | 4.683.216 | 4.601.626 |
| AMORTIZACIJA | 21 | 2.237.262 | 2.349.643 |
| OSTALI TROŠKOVI | 22 | 897.906 | 1.112.045 |
| Vrijednosno usklađenje krat. imovine (osim finan.) | | 0 | 324.568 |
| VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE) | 22.5 | 0 | 324.568 |
| Ostali poslovni rashodi | 23 | 1.173.072 | 269.673 |
| POSLOVNI RASHODI | | 10.987.200 | 10.399.588 |
| Ostali prihodi s osnove kamata | | 147.606 | 128.904 |
| FINANCIJSKI PRIHODI | 24 | 147.606 | 128.904 |
| Rashodi s osnove kamata i slični rashodi | | 316 | 975 |
| FINANCIJSKI RASHODI | 25 | 316 | 975 |
| UKUPNI PRIHODI | | 11.242.664 | 10.425.061 |
| UKUPNI RASHODI | | 10.987.516 | 10.400.563 |
| DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA | | 255.148 | 24.498 |
| POREZ NA DOBIT | 28 | 0 | 27.668 |
| DOBIT RAZDOBLJA | | 255.148 | 0 |
| GUBITAK RAZDOBLJA | 28 | 0 | 3.170 |

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU
za godinu koja je završila 31.prosinca 2018. godine

| Naziv pozicije | Bilješka | 2017. u kunama bez lipa | 2018. u kunama bez lipa |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1.Novčani primici od kupaca | | 12.599.749 | 12.521.142 |
| 2.Novčani primici od tantijsima , naknada , provizija i sl. | | 0 | 0 |
| 3.Novčani primici od osiguranja | | 0 | 0 |
| 4.Novčani primici od povrata poreza | | 0 | 0 |
| 5.Novčani izdaci dobavljačima | | -2.628.578 | -2.677.965 |
| 6.Novčani izdaci za zaposlene | | -3.741.000 | -3.702.569 |
| 7.Novčani izdaci za osiguranje za naknadu šteta | | 0 | 0 |
| 8.Ostali novčani primici i izdaci | | -5.152.781 | -5.372.732 |
| I. Novac iz poslovanja (1 do 8) | | 1.077.390 | 767.876 |
| 9.Novčani izdaci za kamate | | 0 | 0 |
| 10.Novčani izdaci za poreze | | 0 | 0 |
| A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSL. AKTIV. (1 do10) | | 1.077.390 | 767.876 |
| NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 979.177 | 1.358.617 |
| II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti | | 979.177 | 1.358.617 |
| 1.Novčani izdaci za kupnju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine | | -686.421 | -920.368 |
| 2. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | -144.415 | -256.869 |
| III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | | -830.836 | -1.177.237 |
| B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVEST. AKTIVNOSTI | | 148.341 | 181.380 |
| NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | | 0 | 0 |
| 2. Ostali primici od finansijskih aktivnosti | | 68.376 | 73.378 |
| IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti | | 68.376 | 73.378 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | | 0 | 0 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | | 0 | 0 |
| 3. Novčani izdaci za finansijski najam | | 0 | 0 |
| 4. Ostali izdaci od finansijskih aktivnosti | | -42.635 | -39.368 |
| V. Ukupno novčani izdaci iz finansijskih aktivnosti | | -42.635 | -39.368 |
| C) NETO NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | 25.741 | 34.010 |
| 1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novč. ekvivalentima | | 0 | 0 |
| D) NETO POVEĆANJE ILI SMANjenje NOVČANIH TOKOVA | | 1.251.472 | 983.266 |
| E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | | 260.851 | 1.512.323 |
| F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA | | 1.512.323 | 2.495.589 |

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2018. godine

| Opis pozicije | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Reserve za vlastite dionice (odbitna stavka) | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statusne rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacija čitljive rezerve | Feri vrijednost financijske imovine za prodaju | Učinkoviti dio zaštite neto novčanih tolova | Zadržana dobje / preneseni glublak | Dobit/ gubitak poslovne godine | Ukupno raspoloživo imatičima kapitala matre | Majinski (naložnički) trajni interes | Ukupno kapital i rezerve |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| PRETHODNO RAZDoblje | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja prethodnog razdoblja | 3.262.085 | | | | | | | 4.392.897 | | | | | 16.698 | 7.671.660 | 7.671.660 |
| Promjene rukovodstvenih politika | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Iznakov posjeći | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 1.siječnja prethodnog razdoblja | 3.262.085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.392.897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.671.660 | 7.671.660 |
| Dobit/gubitak prethodnog razdoblja | | | | | | | | | | | | | 255.148 | 255.148 | 255.148 |
| Tecanje razlike iz pretacuna iz rezemnog polovanja | | | | | | | | | | | | | | | |
| Promjene revalorizacijskih rezervi duplirane materijalne i nematerijalne imovine | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dobitak ili gubitak i ostvareni niskičinog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dobitak ili gubitak i ostvareni niskičinog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ostale neveličanske promjene kapitala | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dobet na transakcije priznato direktno u kapitalu | | | | | | | | | | | | | | | |
| Povećanje/ smanjenje temeljnog dodata u postupku predviđenom podejmivanjem | | | | | | | | | | | | | | | |
| Povećanje temeljnog i upisanog kapitala u postupku predviđenom ispaklju u deljica/ udjela/ dividende | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otkup vlastitih dionica/ udjela/ dividende | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ostale raspodjelje vlastnicima | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu | | | | | | | | | | | | | -16.698 | 0 | 0 |
| Povećanje rezervi u postupku predviđenog naloge | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Stanje 31. prosinca prethodnog razdoblja | 3.262.085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.409.595 | 0 | 0 | 0 | 0 | 255.148 | 7.926.828 | 7.926.828 |
| DODATA IZVJEŠTAJ O PRIMJENAMA KAPITALA (opisavanja postupenik osveznik MSF-a) | | | | | | | | | | | | | | | |
| OSTALA SVEBOJUĆA PRETHODNOG RAZDOBILA, UNAPREĐENJA ZA POREZE SVEBOJUĆA DOBIT ILI GLUBITAK PRETHODNOG RAZDOBILA TRANSAKCIJE S VLASTNICIMA PRETHODNOG RAZDOBILA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU | | | | | | | | | | | | | | | |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2018. godine (nastavak)

| Opis pozicije | Temeljni (upisani) kapital | Kapitalne rezerve | Zakonske rezerve | Reserve za vlastite dionice | Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | Statutarnе rezerve | Ostale rezerve | Revalorizacijske rezerve | Fair vrijednost finansijske imovine raspodjele za prodaju | Učinkoviti dio zaštite novih tokova | Zadržana dobit / preneseni gubitak | Dobit / gubitak poslovne godine | Ukupno raspodjeljivo imovinsko kapital maticne | Ukupno kapital i rezerve | Manjinski (nekontrolirajući) interes |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| TEKUĆE RAZDOBLJE | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja | 3.262.085 | | | | | | | 4.409.594 | | | | | 255.148 | 7.926.827 | 7.926.827 |
| Primjene izmjenjivodjelenih politika izvještajne pogreški | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 1. siječnja tekućeg razdoblja | 3.262.085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.409.594 | 0 | 0 | 0 | 0 | 255.148 | 7.926.827 | 0 |
| Dobit / gubitak razdoblja | | | | | | | | | | | | | -3.169 | -3.169 | -3.169 |
| Tedajne razlike iz pregrada izvezinog poslovanja | | | | | | | | | | | | | | | |
| Primjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Dobitak ili gubitak o snove namenjene vrednovanju finansijske imovine raspodjele za prodaju | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Dobitak ili gubitak s onove učinkovite zaštite novčanog tiskta | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Dobitak ili gubitak s onove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Udio u ostaloj svedobuhvatnoj dobiti / gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Aktuarski dobitak / gubitak po planovima definiranih primjena | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Ostale nefinansijske promjene kapitala | | | | | | | | | | | | | -3.564.353 | -3.564.353 | -3.564.353 |
| Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Povecanje / smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (ostim reinvestiranjem dobiti u postupku predsjedne naloge) Povecanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Povecanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predsjedne naloge | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Otkup vlastitih dionica / udjela | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Ostale raspodjele vlasničke imovine | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Prijenos u poziciju rezervi po godišnjem rasporedu | | | | | | | | | | | | | -255.148 | 0 | 0 |
| Povecanje rezervi u postupku predratne raspodjele | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 31. prosinca tekućeg razdoblja | 3.262.085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.100.389 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.169 | 4.359.305 | 0 |
| DODATAK (IZVJEŠTAJ O PRIMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik MSF-a)) | | | | | | | | | | | | | | | |
| OSTALA SVEDOBUVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBILA, | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNAMENJA ZA POREZE | | | | | | | | | | | | | | | |
| SVEOBUDUĆNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBILA | | | | | | | | | | | | | | | |
| TRANSAKCIE S VLASTNICIMA | | | | | | | | | | | | | | | |
| PREDHODNUG RAZDOBILA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU | | | | | | | | | | | | | | | |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine

B I L J E Š K E
uz finansijske izvještaje za razdoblje
od 1. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018.g.

Izvor Ploče registriran je kao ustanova, a osnivač je Grad Ploče. Finansijske izvještaje sastavljamo u skladu sa Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI), obveznici smo poreza na dobit i Zakona o računovodstvu prema članku 4. st. 3. Također, obveznici smo revizije prema Zakonu o vodama članak 207.(a).. Osnovna djelatnost nam je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (NKD 36.00).

Do 30.06.2018.g. voditelj ustanove bio je ravnatelj Đino Zmijarević, a poslije toga Boris Palac. U 2018.g. sastav Upravnog vijeća bio je sljedeći: Ivo Karamatić - predsjednik te članovi Toni Zmijarević, Marija Kovač, Šendo Ante, Ranko Barbir te Baldo Šutić od 9.mj i Joze Zmijarević od 11.mjeseca.

I. Računovodstvene politike primjenjene u sastavljanju finansijskih izvještaja

Dugotrajna nematerijalna imovina iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju obračunatu linearnom metodom. Primjenjene stope amortizacije manje su od zakonom dozvoljenih i odgovaraju očekivanom vijeku trajanja sredstva.

- **Dugotrajna materijalna imovina** iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Amortizaciju ove imovine provodimo linearnom metodom u skladu sa maksimalno dopuštenim zakonskim stopama i očekivanim vijekom uporabe osnovnog sredstva.
- **Finansijska imovina** odnosi se na udjele i dionice kod povezanih poduzetnika, zajmove povezanim poduzetnicima, sudjelujuće interese, ulaganja u vrijednosne papire, dane kredite i depozite te ostalu finansijsku imovinu.
- **Dugoročna potraživanja** su potraživanja sa rokom dospijeća duljim od 1 godine.
- **Zalihe** materijala i sitnog inventara u skladištu iskazane su po nabavnim vrijednostima. Izlaz sa skladišta materijala knjižimo po prosječnim ponderiranim cijenama. Sitan inventar otpisujemo u 100% iznosu stavljanjem u uporabu.
- **Kratkoročna potraživanja od kupaca** iskazujemo u vrijednosti ispostavljenih, a nenaplaćenih računa za vodu i ostale komunalne usluge. Potraživanja koja nisu naplaćena u roku 3.g. do dana bilance ne iskazuju se.
- **Novac na računima i u blagajni** odnosi se na novac na žiro računima i u blagajni na dan bilance.
- **Kapital** je vlastiti izvor financiranja imovine i izračunava se kao ostatak imovine nakon odbitka svih njegovih obveza. Sastoji se od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.
- **Obveze** su poslovni događaji koji kao posljedicu imaju odljev resursa poduzeća. Dijele se na kratkotrajne sa rokom dospijeća kraćim do 1.g. i dugotrajne sa rokom dospijeća duljim od jedne godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31.12.2018. godine-nastavak

- **Odgodeni prihodi** su stavka pasive i odnose se na primljene državne potpore i potpore jedinica lokalne samouprave za izgradnju javnih komunalnih objekata. Prenose se u prihode u iznosu amortizacije osnovnog sredstva za kojeg je potpora primljena.
- **Prihodi** su povećanja ekonomskih koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveza, kada ti priljevi imaju za posljedicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na unose od strane sudionika u kapitalu.
- **Rashodi** su smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala, osim onog u svezi sa raspodjelom sudionicima u kapitalu.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina u bruto iznosu od 288.989,62 kn sastoji se od vrijednosti računalnih programa. Neto amortizirana vrijednost iznosila je 6.062,62 kn.

Bilješka 2. Dugotrajna materijalna imovina

Bruto vrijednost ove imovine iznosila je 69.623.268,38 kn,
ispravak vrijednosti 41.048.910,59 kn, a neto sadašnja vrijednost 28.574.357,79 kn.

Struktura ove imovine sastojala se od:

u kunama

| Naziv dugotrajne materijalne imovine | Bruto nabavna vrijednost na dan 31.12.2018. | Akumulirana amortizacija do 31.12.2018. | Neto sadašnja vrijednost imovine na dan 31.12.2018.g. |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| a) Zemljište | 163.400,00 | | 163.400,00 |
| b) Građevinski objekti | 46.003.240,01 | 29.881.395,73 | 16.121.844,28 |
| c) Oprema | 8.447.423,62 | 5.438.208,67 | 3.009.214,95 |
| d) Postrojenja | 8.799.305,33 | 5.729.306,19 | 3.069.999,14 |
| e) Građevinski objekti u pripremi | 6.209.899,42 | | 6.209.899,42 |
| f) Predujmovi za materijalnu imovinu | | | 0,00 |
| UKUPNO | 69.623.268,38 | 41.048.910,59 | 28.574.357,79 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine-nastavak

Zemljišta se ne amortiziraju jer nemaju rok uporabe, a građevinski objekti u pripremi amortiziraju se stavljanjem u uporabu.

Krajem 2018.g. prema MRS 8 otpisana je na teret rezervi vrijednost tržnice i pristaništa za brodice. Tržnica je krajem 80-tih prenešena sa nekadašnjeg SIZ-a na Izvor, a kao vlasnik i posjednik sada je upisan Grad Ploče koji ju je i iznajmio drugom gradskom poduzeću. Pristanište za brodice je pomorsko dobro te Izvor ne upravlja sa njim.

Građevinski objekti odnose se uglavnom na izgrađenu vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, kolektore, vodospreme i sl. Vrijednost postrojenja odnosi se na postrojenje za crpljenje vode na Klokunu.

Građevinski objekti u pripremi odnose se na sljedeće:

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| cjevovod Ploče-Rogotin-Komin - projektna dokumentacija..... | 415.073,00 kn |
| izgradnja kanalizacijskog sustava Ploče projektna dokumentacija..... | 182.000,00 kn |
| izgradnja kanalizacijskog sustava Gradac projektna dokumentacija..... | 195.000,00 kn |
| izgradnja kanalizacijskog sustava Ploče- projektna dokumentacija (sufinacirano sredstvima EU – Kohezijski fond)..... | 4.673.027,00 kn |
| cjevovod Rogotin | 373.490,22 kn |
| cjevovod tržnica-Stablina, projektna dokumentacija..... | 20.000,00 kn |
| tlačni cjevovod Klokun – vodosprema 2018 EU | 218.809,20 kn |
| cjevovod Stablina, projektna dokumentacija..... | 39.500,00 kn |
| sustav sanacije gubitaka, idejni projekt..... | 68.000,00 kn |
| cjevovod Banja-Komin, projektna dokumentacija..... | 25.000,00 kn |
| UKUPNO ,..... | 6.209.899,42 kn |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine-nastavak

Bilješka 4. Dugoročna potraživanja

Iznos od 73.034,13 kn odnosi se na otkup stanova, na kojima je postojalo stanarsko pravo, od strane Izvorovih sadašnjih ili bivših djelatnika.

Bilješka 5. Zalihe

Vrijednost zaliha sirovina i materijala od 463.965,77 kn odnosi se uglavnom na vodovodni materijal u skladištu. Vrijednost sitnog inventara iznosi je 0,00 kuna jer ga otpisujemo u 100% iznosu stavljanjem u uporabu. Vrijednost proizvodnje u tijeku od 299.157,22 kn odnosi se na Izvorove izdatke koji će biti kapitalizirani vezano za izgradnju kanalizacije sufinancirane sredstvima Hrvatskih voda i EU fondova i to:

| | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Geodetske i arhitektonske usluge | 25.641,50 kn |
| Naknade po ugovoru o djelu za stjecanje prava služnosti..... | 218.116,08 kn |
| Plaćene takse za stjecanje prava služnosti..... | 24.304,03 kn |
| Plaćene naknade za stjecanje prava služnosti..... | 31.095,61 kn |
| UKUPNO do 31.12.2018.g. | 299.157,22 kn |

Predujmovi za zalihe iznosili su 50.000,00 kn, a radi se o predujmu uplaćenom HEP-u u sklopu projekta izgradnje kanalizacijske mreže.

Bilješka 6. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca iznosi su 3.639.252,18 kn, a odnose se na vrijednost potraživanja koja nisu starija od 3.g..

Stuktura potraživanja od kupaca bila je sljedeća:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine-nastavak

| Konto | Saldo na dan 31.12.2018.g. | Ispravak vrijednosti (129) | Saldo na dan 31.12.2018.g. sa ispravkom vrijednosti |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1201 kupci voda gospodarstvo | 2.665.700,93 | 1.183.241,61 | 1.482.459,32 |
| 1202 kupci voda domaćinstva | 3.031.302,65 | 1.113.843,18 | 1.917.459,47 |
| 1205 kupci ostale usluge | 674.144,83 | 469.259,54 | 204.885,29 |
| 1208 potraživanja za subvencije | 25.562,98 | | 25.562,98 |
| 1100,1101, 1102 potraživanja od izdavatelja kartica | | 8.885,12 | 8.885,12 |
| UKUPNO | 6.405.596,51 | 2.766.344,33 | 3.639.252,18 |

Postotak naplate vode, mjerен odnosom primljenih uplata i ispostavljenih računa za vodu u dvogodišnjem razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2018. iznosio je 96,92%.

Potraživanja od države i institucija iznosila su 81.394,67 kn i i odnose se uglavnom na potraživanja od HZZO-a za bolovanja..

Bilješka 7. Kratkotrajna finansijska imovina

Kratkotrajna finansijska imovina odnosi se na pozajmicu od 27.949,14 kn poduzeću "Komunalno održavanje d.o.o." u vlasništvu Grada Ploča.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

Na ovoj poziciji iskazan je iznos od 2.480.088,33 kn. Ukupan iznos novčanih sredstava na žiro računima i blagajni iznosio je 2.495.589,05 kn. Ova pozicija obuhvaća i uplate, za koje nije poznat uplatitelj, na prijelaznom kontu 100900 u iznosu 15.500,72 kn.

Bilješka 8.5. Aktivna razgraničenja

Iznos od 65.539,74 kn odnosi se na sredstva utrošena za koncepcijsku studiju NPKL.

Bilješka 9. Temeljni upisani kapital

Izvor pri Sudskom registru i Trgovačkom sudu nema upisani kapital jer je registriran kao ustanova. Na ovoj poziciji vodimo kapital iz vremena prije nego što je poduzeće registrirano kao ustanova 1996.g. Iznos od 3.262.085,22 kn zbroj je nekadašnjih fondova sa knjigovodstvenog razreda 9.

Bilješka 10. Ostale rezerve

Ostale pričuve iznosile su 1.100.389,35 kn. Ove rezerve nastale su uglavnom početkom 90-tih godina. Smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na ispravke iz ranijih razdoblja prema MRS 8 (računovodstvene politike, promjene računovodstvenih politika i greške).

Bilješka 12. Dobit ili gubitak razdoblja

Dobit prije poreza na dobit u 2018.g. iznosila je 24.497,63 kn, a nakon plaćenog poreza na dobit ostvaren je gubitak od 3.169,63 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Bilješka 13. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iznosile su ukupno 162.559,49 kn i sastoje se od obveza prema proračunu Republike Hrvatske za 65 % uplata za stanove, na koje bivši ili sadašnji Izvorovi djelatnici imaju stanarsko pravo.

Bilješka 14. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze iznosile su ukupno 5.942.167,33 kn.

Obveze za primljene predujmove iznosile su 3.980,00 kn i odnose se uglavnom na primljene predujmove za priključke.

Obveze prema dobavljačima iznosile su od 668.122,99 kn. Najveća obveza odnosila se na Geoproming d.o.o. za izradu projektne dokumentacije za kanalizaciju u iznosu od 362.093,43 kn za koji očekujemo potporu od Hrvatskih voda.

Obveze prema zaposlenima iznosile su 266.368,80 kn, a obveze za poreze i doprinose 194.698,58 kn.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 4.808.996,96 kn odnose se na dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu i korištenje voda, dugovanje prema Gradu Ploče, Općini Gradac i Općini Kula Norinska za naknade za namjenska sredstva za investicije, koje smo obračunavali do 4.mj. 2011.g., te obvezu za ulaganje u vodovodnu infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj koju obračunavamo od 4.mj.2011.g.. U sljedećoj tabeli prikazana su dugovanja po temelju fakturiranih i naplaćenih naknada.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

u kunama

| Konto | Opis | 31.12.2017.g. | 31.12.2018 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 267302 | Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-fakturirana | 770.561,24 | 854.516,20 |
| 2673020 | Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena | 45.072,36 | 46.136,30 |
| 267303 | Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu voda-fakturirana | 446.751,98 | 482.871,43 |
| 2673030 | Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena | 80.878,51 | 57.578,09 |
| 267305 | Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Gradu Ploče do 01.04.2011.g. fakturirana | 293.485,70 | 293.485,70 |
| 2673050 | Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Gradu Ploče do 01.04.2011.g. naplaćena | 1.793.243,52 | 1.554.273,63 |
| 267306 | Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Gradac do 01.04.2011.g. fakturirana | 148.272,34 | 148.272,34 |
| 2673060 | Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Gradac do 01.04.2011.g. naplaćena | 1.593.866,70 | 1.593.866,70 |
| 267307 | Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Kula Norinska do 01.04.2011.g. fakturirana | 3.298,80 | 3.298,80 |
| 2673070 | Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Općini Kula Norinska do 01.04.2011.g. naplaćena | 29.557,83 | 29.557,83 |
| 29201 | Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Grada Ploče od 01.04.2011.g. fakturirana | 129.545,21 | -272.337,35 |
| 29202 | Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Općine Gradac od 01.04.2011.g. fakturirana | -97.899,69 | -15.868,46 |
| 29203 | Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Kula Norinska od 01.04.2011.g. fakturirana | 29.305,50 | 33.345,75 |
| UKUPNO | | 5.265.940,00 | 4.808.996,96 |

Hrvatske vode od Izvora potražuju samo naplaćene naknade.

Bilješka 15. Prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja su potpore za izgradnju objekata vodoopskrbe.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Prema dobitnom pristupu MRS br. 20, koji primjenjujemo, trošak amortizacije dugotrajne imovine financirane donacijama poništava se aktiviranjem prihoda budućih razdoblja pa državne potpore i potpore lokalne samouprave imaju neutralan utjecaj na finansijski rezultat poduzeća.

U 2018.g. primili smo sljedeće potpore:

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| · konto 297992, donacije Hrvatskih voda za projekt "Priprema projektno-studijske dokumentacije i aplikacijskog paketa za sufinanciranje od strane EU za aglomeraciju Ploče" |43.095,00 kn |
| · konto 297993 donacije Grada Ploča za projekt "Priprema projektno-studijske dokumentacije i aplikacijskog paketa za sufinanciranje od strane EU za aglomeraciju Ploče" |295.510,35 kn |
| · konto 29804 cjevovod Šarić Struga donacije Grad Ploče..... | 102.755,21 kn |
| · konto 298040 cjevovod Šarić Struga donacije Hrvatske vode..... | 411.020,84 kn |
| · konto 298041 cjevovod Šarić Struga – sekundarna mreža donacije Grada..... | 275.580,00 kn |
| · konto 29805 cjevovod Rogotin donacije Grada..... | 69.098,04 kn |
| · konto 298050 cjevovod Rogotin donacije Hrvatskih voda..... | 276.392,18 kn |
| · konto 29807 tlačni cjevovod predujam iz Europskih fondova mjera 7.2.1..... | 1.063.106,91 kn |
| · konto 29808 Sustav sanacije gubitaka Hrvatske vode..... | 54.400,00 kn |
| · konto 298080 Sustav sanacije gubitaka Grad Ploče..... | 13.600,00 kn |
| · konto 29809 Pripremi radovi za izgradnju kanalizacije Ploče – pravo služnosti itd..... | 202.536,36 kn |
| · konto 29811 Grad Ploče za crpku Flygt..... | 33.120,00 kn |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

| | |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| · konto 29812 Grad Ploče projekt Banja-Komin..... | 25.000,00 kn |
| · konto 29813 Cjevovod Stablina (magistrala)..... | 39.500,00 kn |
| · konto 29814 Pumpa Flygt donacija Općine Gradac | 34.985,00 kn |
| Ukupno | 2.939.699,89 kn |

Ukupno ovi prihodi budućih razdoblja iznose 25.296.286,12 kn.

III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Bilješka 16. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznosili su 10.296.157,31 kn.

Prihodi od prodaje iznosili su 8.035.715,49 kn i odnose se na prihode od prodaje vode poduzećima i obrtnicima u iznosu od 2.548.161,30 kn, prihode od prodaje vode građanima u iznosu od 3.537.271,60 kn, naknadu za pokriće fiksnih troškova u iznosu od 1.214.275,00 kn, prihod od odvodnje otpadnih voda u iznosu od 360.653,17 kn, prihode od izvršenih vodovodnih radova u iznosu od 184.576,56 kn, prihode koje naplaćujemo od Hrvatskih voda za 5% naplaćenih naknada u iznosu od 156.277,86 kn i prihod od nadzora lučkog cjevovoda u iznosu od 34.500,00 kn.

Prihodi od vlastite izgradnje iznosili su 275.580,00 kn, a ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od aktiviranja odgođenih prihoda prema MRS-u br. 20 u iznosu od 1.792.702,32 kn, donacije Grada Ploča iz naknade za razvoj u iznosu 19.950,00, donacije Općine Gradac iz naknade za razvoj u iznosu od 90.190,00 kn i dr.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Bilješka 24. Financijski prihodi

Financijski prihodi iznosili su 128.903,12 kn i odnose se uglavnom na fakturirane zakonske zatezne kamate na zakašnjela plaćanja kupaca.

Detaljan prikaz svih prihoda i usporedba sa prethodnom godinom:

u kunama

| Redni broj | Vrsta prihoda | 2017.g. | 2018.g. | Razlika (2018.g. - 2017.g.) | Postotna promjena |
|------------|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | Voda gospodarstvo | 2.288.134,90 | 2.548.161,30 | 260.026,40 | 11,36% |
| 2 | Voda građani | 3.661.999,12 | 3.537.271,60 | 124.727,52 | -3,41% |
| 3 | Održavanje vodoopskrbnog sustava | 1.205.905,00 | 1.214.275,00 | 8.370,00 | 0,69% |
| 5 | Kanalizacija | 353.966,72 | 360.653,17 | 6.686,45 | 1,89% |
| 6 | Radovi vodovoda | 177.282,24 | 153.549,40 | -23.732,84 | -13,39% |
| 7 | Radovi vodovoda prijenos por. obveze | 77.373,72 | 31.027,16 | -46.346,56 | -59,90% |
| 8 | Prihodi od Hrvatskih voda | 154.335,91 | 156.277,86 | 1.941,95 | 1,26% |
| 11 | Nadzor lučkog cjevovoda | 69.000,00 | 34.500,00 | -34.500,00 | -50,00% |
| 12 | UKUPNO VODOVOD | 7.987.997,61 | 8.035.715,49 | 47.717,88 | 0,60% |
| 13 | Prihodi od vl. izgradnje cjevovoda | 280.370,00 | 275.580,00 | -4.790,00 | -1,71% |
| 16 | Aktiviranje odgođenih prihoda | 1.671.728,75 | 1.792.702,32 | 120.973,57 | 7,24% |
| 19 | Prihodi od Zavoda za zapošljavanje | 23.375,35 | | -23.375,35 | -100,00% |
| 20 | Prodaja dugotrajne imovine | | | 0,00 | |
| 21 | Prodaja kratkotrajne imovine | 49.342,26 | 4.490,98 | -44.851,28 | -90,90% |
| 22 | Donacije Grada Ploča | 175.224,00 | 19.950,00 | 155.274,00 | -88,61% |
| 23 | Donacije Općine Gradac | | 90.190,00 | | |
| 24 | Ostali prihodi- otpis obveza i sl. | 848.264,48 | 43.288,52 | 804.975,96 | -94,90% |
| 25 | Novčani primici od odšteta | 58.755,00 | 34.240,00 | -24.515,00 | -41,72% |
| 26 | OSTALI PRIHODI | 3.107.059,84 | 2.260.441,82 | 846.618,02 | -27,25% |
| 27 | FINANCIJSKI PRIHODI | 147.606,38 | 128.903,12 | -18.703,26 | -12,67% |
| 28 | UKUPNO PRIHODI | 11.242.663,83 | 10.425.060,43 | 817.603,40 | -7,27% |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Rashodi

Bilješka 17. Promjena vrijednosti zalihe nedovršene proizvodnje

Iznos od 267.997,78 kn odnosi se na Izvorove izdatke za izgradnju kanalizacijskog sustava u 2018.g.. Ukupan akumulirani iznos ovih izdataka opisan je u bilješci br. 5.

Bilješka 18. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznosili su ukupno 1.341.295,77 kn i odnose se na: utrošeni materijal u iznosu od 404.889,22 kn, električnu energiju 848.715,60 kn, trošak goriva 60.766,09 kn te trošak sitnog inventara u iznosu od 26.924,86 kn.

Bilješka 19. Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

Troškovi usluga iznosili su 668.735,17 kn i odnose se na: prijevozne usluge 13.481,90 kn, trošak poštarine 31.135,53 kn, telefonske usluge 73.095,46 kn, rad bagera 53.226,76 kn, usluge odštopavanja kanalizacije 17.707,50, usluge sevisiranje labaratorijske opreme 31.758,22 kn, održavanje vozila 6.540,73 kn, održavanje hardware-a 33.359,61 kn, održavanje software-a 37.269,55 kn, baždarenje vodomjera 43.969,00 kn, ostale usluge tekućeg održavanja 27.005,32 kn, održavanje crpki i elektronike 83.616,00 kn, grafičke usluge 6.786,00 kn, komunalne usluge 26.926,44 kn, tehnički pregledi vozila 6.181,45 kn, redovito ispitivanje vode 92.158,60 kn, intelektualne usluge 25.933,60 kn, revizorske usluge 18.000,00, geodetske i arhitektonske usluge u sklopu EU projekta 25.641,50 kn i dr..

Bilješka br. 20. Troškovi osoblja

Troškovi plaća, poreza na dohodak i doprinosa iz i na plaće iznosili su 4.601.625,81 kn. Ukupno je bilo zaposleno 48 djelatnika na dan 31.12.2018.g..

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Trošak plaća iznosio je 46,22 % od ukupnih rashoda. Prosječna neto isplaćena plaća u prosincu iznosila je 5.340,97 kn (ne računajući radnike na dugotrajnom bolovanju). Prosječna neto isplaćena plaća na razini Republike Hrvatske za djelatnost NKD 36,00 (distribucija vode) prema podacima Državnog zavoda za statistiku¹ iznosila je 6.279,00 kn u razdoblju I.-XII. mj. 2018.g..

Bilješka 21. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosio je 2.349.643,21 kn.

Umanjenje finansijskog rezultata zbog amortizacije manje je od gornjeg iznosa i iznosi 556.940,89 kn, jer je istovremeno sa knjiženjem amortizacije prema dobitnom pristupu MRS-a br. 20 oprihodovano i 1.792.702,32 kn donacija iz ranijih godina radi poništenja efekta amortizacije imovine financirane donacijama na finansijski rezultat. Ovo ukazuje na to da je veći broj osnovnih sredstava (cjevovodi, pumpe i sl.) financiran potporama lokalne samouprave, Hrvatskih voda i EU fondova.

Bilješka 22. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznosili su 1.112.045,35 kn i odnose se na: trošak prijevoza zaposlenih na posao u iznosu od 259.910,00 kn, trošak isplaćenih naknada za Upravno vijeće i isplate po ugovoru o djelu iznosile su 97.017,86 kn, trošak isplaćenih naknada po ugovoru o djelu za stjecanje prava služnosti 171.376,92 kn, trošak uporabe vlastitog auta 51.568,00 kn, osiguranje imovine 18.909,45 osiguranje vozila 6.675,17 kn, osiguranje zaposlenih 9.005,59 kn, komunalne naknade 7.458,48 kn, darovi-djeci 21.000,00 kn, jubilarne nagrade 54.000,00 kn, otpremnine 16.000,00, regres za godišnji odmor, božićnica i dar u naravi 151.000,00 kn, bankarske usluge vođenja računa, provizija kartice VISA, Diners itd. i članarine udruženjima 66.477,61 kn, stručno obrazovanje 22.082,50 kn, administrativne takse 32.462,74 kn, takse plaćene za stjecanje prava služnosti 24.304,03 kn, naknade za pravo služnosti 40.976,49 kn i dr.

¹ Izvor podataka: Državni zavod za statistiku; statistika u nizu; tabela 9.3.6; prosječne mjesecne neto plaće po NKD 2007 – obrada prema JOPPD obrascu. Metodološko objašnjenje: prosječna mjesecna isplaćena neto plaća obuhvaća plaće zaposlenih u pravnim osobama za izvršene poslove prema osnovi radnog odnosa i naknade za godišnji odmor, plaćeni dopust, blagdane i neradne dane određene zakonom, bolovanja do 42 dana, odsutnost zbog stručnog obrazovanja, zastoje na poslu bez krivnje zaposlenoga, naknadu za topli obrok i primitke prema osnovi naknada, potpora i nagrada u iznosima na koje se plaćaju doprinosi, porezi i prikezi.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Bilješka 22.5 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Iznos od 324.567,51 kn odnosi se na vrijednosni ispravak potraživanja od poduzeća Ve be Cot. Ovo potraživanje je utuženo, ali je vjerojatnost naplate slaba.

Bilješka 23. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznosili su 269.673,05 kn i odnose se na naknadu štete u iznosu 9.000,00 kn po sudskom sporu, naknadno utvrđene troškove u iznosu 15.998,63 kn, otpise nenaplativih potraživanja u iznosu od 207.290,88 kn, plaćene iznose za koje nismo primili račun u iznosu od 17.983,54 kn i donacije kulturnim, humanitarnim i sportskim udrugama u iznosu od 19.400,00 kn.

Bilješka 25. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznosili su 974,71 kn, a radi se o plaćenim zateznim kamataima na zakašnjela plaćanja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Detaljan prikaz svih rashoda:

u kunama

| Redni broj | Vrsta troškova | 2017.g. | 2018.g. | Razlika (2018.g. - 2017.g.) | Postotna promjena |
|------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|-------------------|
| 50 | Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje | -31.159,44 | -267.997,78 | -236.838,34 | 760,09% |
| 51 | Utrošeni materijal | 435.522,70 | 404.889,22 | -30.633,48 | -7,03% |
| 52 | Električna energija | 747.397,26 | 848.715,60 | 101.318,34 | 13,56% |
| 53 | Gorivo | 60.699,34 | 60.766,09 | 66,75 | 0,11% |
| 54 | Otpis sitnog inventara | 24.098,87 | 26.924,86 | 2.825,99 | 11,73% |
| 55 | TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA | 1.267.718,17 | 1.341.295,77 | 73.577,60 | 5,80% |
| 56 | Prijevozne usluge | 12.970,00 | 13.481,90 | 511,90 | 3,95% |
| 57 | Poštarina | 24.861,66 | 31.135,53 | 6.273,87 | 25,24% |
| 58 | Telefonski troškovi | 73.287,66 | 73.095,46 | -192,20 | -0,26% |
| 59 | Troškovi radio pristoje | 2.080,00 | 1.920,00 | -160,00 | -7,69% |
| 60 | Usluge kooperanata | | 600,00 | 600,00 | |
| 61 | Usluga rad bagera | 11.410,00 | 53.226,76 | 41.816,76 | 366,49% |
| 62 | Usluga odštopavanja kanalizacije | 4.025,00 | 17.707,50 | 13.682,50 | 339,94% |
| 63 | Usluge servisiranja labaratorijske opreme | 6.064,70 | 31.758,22 | 25.693,52 | 423,66% |
| 65 | Usluge održavanja vozila | 14.585,87 | 6.540,73 | -8.045,14 | -55,16% |
| 66 | Usluge održavanja hardware-a | 23.660,20 | 33.359,61 | 9.699,41 | 40,99% |
| 67 | Usluge održavanja softwarea | 38.518,19 | 37.269,55 | -1.248,64 | -3,24% |
| 68 | Održavanje vatrogasnih aparata | 638,06 | 1.304,50 | 666,44 | 104,45% |
| 69 | Servis (baždarenje) vodomjera | 67.706,00 | 43.969,00 | -23.737,00 | -35,06% |
| 70 | Usluge tekućeg održavanja | 30.076,54 | 27.005,32 | -3.071,22 | -10,21% |
| 71 | Usluge investicijskog održavanja | 79.310,00 | | -79.310,00 | -100,00% |
| 72 | Usluge stroja za kopanje rovova | | | 0,00 | |
| 73 | Održavanje crpki i elektronike | 67.705,17 | 83.616,00 | 15.910,83 | 23,50% |
| 74 | Održavanje električnih uređaja | | 1.200,00 | 1.200,00 | |
| 75 | Troškovi reklame i propagande | | 320,00 | 320,00 | |
| 77 | Naknada za ulazak u Luku Ploče | 2.222,32 | 2.215,85 | -6,47 | -0,29% |
| 78 | Najam opreme | 580,00 | | -580,00 | -100,00% |
| 79 | Parkirne usluge | 460,80 | 460,80 | 0,00 | 0,00% |
| 80 | Grafičke usluge | 312,00 | 6.786,00 | 6.474,00 | 2075,00% |
| 81 | Komunalne usluge | 36.286,44 | 26.926,44 | -9.360,00 | -25,79% |
| 82 | Tehnički pregledi | 12.575,36 | 6.181,45 | -6.393,91 | -50,84% |
| 85 | Usluge dezinfekcije i deratizacije | 4.014,85 | 4.015,85 | 1,00 | 0,02% |
| 87 | Usluge ispitivanja cijevovoda | 106.000,00 | | -106.000,00 | -100,00% |
| 88 | Ispitivanje vode sustav HACCP | | | 0,00 | |
| 89 | Ispitivanje vode | 100.732,20 | 92.158,60 | -8.573,60 | -8,51% |
| 90 | Veterinarske usluge | | | 0,00 | |
| 91 | Intelektualne usluge | 19.101,60 | 25.933,60 | 6.832,00 | 35,77% |
| 92 | Geodetske i arhitektonске usluge | | 16,00 | 16,00 | |
| 93 | Usluge stručnog nadzora | | | 0,00 | |
| 94 | Revizorske usluge | 20.000,00 | 18.000,00 | -2.000,00 | -10,00% |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

| | | | | | |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| 94.1 | Ostale usluge | | 2.889,00 | | |
| 94.2 | Geodetske i arhitektonske usluge EU | | 25.641,50 | | |
| 95 | TROŠKOVI USLUGA | 759.184,62 | 668.735,17 | -118.979,95 | -15,67% |
| 96 | AMORTIZACIJA | 2.237.262,01 | 2.349.643,21 | 112.381,20 | 5,02% |
| 97 | Dnevnice na službenom putu | 12.495,00 | 10.659,00 | -1.836,00 | -14,69% |
| 98 | Prijevoz na službenom putu | 13.427,99 | 1.623,00 | -11.804,99 | -87,91% |
| 99 | Prijevoz na posao | 273.379,00 | 259.910,00 | -13.469,00 | -4,93% |
| 100 | Uporaba vlastitog auta | 66.067,00 | 51.568,00 | -14.499,00 | -21,95% |
| 101 | Noćenje | 3.437,00 | 1.385,08 | -2.051,92 | -59,70% |
| 102 | Trošak plaća Upravni odbor | 97.730,56 | 97.017,86 | -712,70 | -0,73% |
| 104 | Ugovori o djelu EU | 31.159,44 | 171.376,92 | 140.217,48 | 450,00% |
| 105 | Zdravstvene usluge | 9.330,10 | 9.785,00 | 454,90 | 4,88% |
| 106 | Natječaji javne nabave | 8.460,00 | 3.750,00 | -4.710,00 | -55,67% |
| 107 | Reprezentacija | 24.344,86 | 11.835,75 | -12.509,11 | -51,38% |
| 108 | Osiguranje imovine | 3.720,41 | 18.909,45 | 15.189,04 | 408,26% |
| 109 | Osiguranje prometnih sredstava | 4.985,42 | 6.675,17 | 1.689,75 | 33,89% |
| 110 | Osiguranje zaposlenih | 13.602,40 | 9.005,59 | -4.596,81 | -33,79% |
| 111 | Komunalne naknade | 7.458,48 | 7.458,48 | 0,00 | 0,00% |
| 112 | Članarina Ina | 400,00 | 420,00 | 20,00 | 5,00% |
| 113 | Doprinos za šume | 2.979,31 | 2.762,64 | -216,67 | -7,27% |
| 116 | Pomoći zaposlenima | | 11.000,00 | 11.000,00 | |
| 117 | Darovi djeci | 22.200,00 | 21.000,00 | -1.200,00 | -5,41% |
| 118 | Jubilarne nagrade | 14.000,00 | 54.000,00 | 40.000,00 | 285,71% |
| 119 | Otpremnine | 24.000,00 | 16.000,00 | -8.000,00 | -33,33% |
| 120 | Božićnica, regres i dar u naravi | 150.600,00 | 151.000,00 | 400,00 | 0,27% |
| 121 | Bankarske usluge vođenja računa, provizija kartičara Dinners, Visa i dr. i trošak FINA kartica | 59.407,63 | 66.477,61 | 7.069,98 | 11,90% |
| 122 | Stručno obrazovanje | 36.746,96 | 22.082,50 | -14.664,46 | -39,91% |
| 123 | Troškovi knjiga i priručnika | 3.657,31 | 8.600,04 | 4.942,73 | 135,15% |
| 124 | Administrativne takse | 14.317,25 | 32.462,74 | 18.145,49 | 126,74% |
| 124.1 | Takse EU projekt | | 24.304,03 | | |
| 124.2 | Odštete pravo služnosti EU | | 40.976,49 | | |
| 127 | UKUPNO OSTALI TROŠKOVI | 897.906,12 | 1.112.045,35 | 214.139,23 | 23,85% |
| 128 | Trošak neto plaća | 3.061.923,10 | 3.008.277,86 | -53.645,24 | -1,75% |
| 129 | Porezi iz plaće | 140.169,92 | 157.988,86 | 17.818,94 | 12,71% |
| 130 | Doprinosi iz plaće | 806.740,99 | 786.821,30 | -19.919,69 | -2,47% |
| 131 | Doprinosi na plaće | 674.382,15 | 648.537,79 | -25.844,36 | -3,83% |
| 132 | UKUPNO TROŠKOVI PLAĆA | 4.683.216,16 | 4.601.625,81 | -81.590,35 | -1,74% |
| 133 | Naknade štete po sudskim sporovima i novčane kazne | 31.224,23 | 9.000,00 | -22.224,23 | -71,18% |
| 133.5 | Vrijednosni ispravak potraživanja | | 324.567,51 | | |
| 134 | Otpis nenaplativih potraživanja | 982.418,59 | 225.274,42 | -757.144,17 | -77,07% |
| 135 | Rashodi, manjkovi i sl. | 128.541,08 | | -128.541,08 | -100,00% |
| 136 | Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina | | 15.998,63 | 15.998,63 | |
| 136.5 | Donacije | 23.000,00 | 19.400,00 | -3.600,00 | |
| 137 | Ostali troškovi. | 7.888,44 | 0,00 | -7.888,44 | -100,00% |
| 138 | Finansijski rashodi | 316,24 | 974,71 | 658,47 | 208,22% |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

| | | | | | |
|-----|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| 140 | UKUPNO TROŠKOVI | 10.987.516,22 | 10.400.562,80 | -586.953,42 | -5,34% |
| 141 | FINANCIJSKI REZULTAT | 255.147,61 | 24.497,63 | -230.649,98 | -90,40% |
| 141 | Porez na dobit | | 27.667,26 | 27.667,26 | |
| 141 | FINANCIJSKI REZULTAT | | | -3.169,63 | -3.169,63 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Bilješka 28. Dobit ili gubitak razdoblja

Ukupno su u 2018.g. prihodi iznosili 10.425.060,43 kn, a rashodi 10.400.562,80 kn pa je dobit prije poreza iznosila 24.497,63 kn. Nakon obračunatog poreza gubitak razdoblja iznosio je 3.169,63 kn.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

Novčani primici od kupaca zajedno sa PDV-om i vodnim naknadama iznosili su 12.521.141,80 kn, novčani izdaci dobavljačima (bez izdataka za kupovinu dugotrajne imovine) iznosili su 2.677.964,70 kn, novčani izdaci za zaposlene 3.702.569,45 kn. Ostali novčani izdaci i primici iznosili su 5.372.731,57 kn, a odnose se na izdatke Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda, izdatke za poreze, izdatke za vodnu koncesiju, uplate nepoznatih primatelja, primitke od HZZO i HZZ. Ukupan novčani tok od poslovnih aktivnosti bio je pozitivan i iznosio je 767.876,08 kn.

U 2018.g. primili smo ukupno 1.358.617,26 kn novčanih potpora (bez cesija i kompenzacije) i to: od Grada Ploča za izradu projektne dokumentacije sustava otpadnih voda 295.510,35 kn te od EU fonda po mjeru 7.2.1 za izgradnju tlačnog cjevovoda 1.063.106,91 kn. Novčani izdaci za kupovinu dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine iznosili su 920.368,11 kn i odnose se 257.822 kn za kupovinu opreme, a ostatak na isplate sa žiro računa dobavljačima Geoproming d.o.o, Vodoprivreda Vrgorac d.o.o., IGH d.o.o., Lasić d.o.o. i Strilam d.o.o. za investicije u tijeku. U ove iznose nisu uključena izravna plaćanja dobavljačima cesijama od strane Hrvatskih voda. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti iznosili su 256.869,56 kn i odnose se na isplate po ugovorima o djelu za stjecanje prava služnosti, naknade za nepotpuno izvlaštenje, takse, geodetske i arhitektonske usluge i sl.. Ukupno je novčani tijek od investicijskih aktivnosti bio pozitivan i iznosio je 181.379,59 kn.

Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti iznosili su 73.378,09 kn i odnose se na uplate za stanove i povrate akontacija radnika.

Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti iznosili su 39.368,00 kn i odnose se na akontacije dane radnicima.

Ukupno je u 2018.g. stanje novca na žiro računu i blagajni povećano za 983.265,76 kn i iznosilo je 2.495.589,25 kn na kraju godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

V. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

U 2018.g. dobit prije poreza iznosila je 24.497,63 kn, a nakon poreza na dobit ostvaren je gubitak od 3.169,63 kn koji umanjuje vrijednost kapitala. Pored ovoga prema MRS 8 izvršeni su ispravci iz ranijih razdoblja na teret ostalih rezervi pa je kapital Izvora umanjen u odnosu na ranije razdoblje i iznosio je 4.359.304,94 kn na dan bilance.

VI. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE I OSTALE OBJAVE

1. Povezane osobe

Povezane osobe sa ustanovom IZVOR Ploče su sljedeće:

- a) Komunalno održavanje d.o.o. Ploče , potraživanja po osnovi danih zajmova,
- b) Grad Ploče , obveze po osnovi nabave roba i usluga,
- c) Radio postaja Ploče d.o.o. , obveze po osnovi nabave roba i usluga,
- d) Autobusni kolodvor Ploče, obveze po osnovi nabave roba i usluga
- e) Komunalno održavanje d.o.o. Ploče, obveze po osnovi nabave roba i usluga,
- f) RM Prestige Ploče, obveze po osnovi nabave roba i usluga,
- g) Jadranstirovina Ploče, obveze po osnovi nabave roba i usluga,
- h) Grad Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga ,
- i)Dom Športova Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,
- j) Dječiji vrtić Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga
- k) Pučko otvoreno učilište Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,
- l) Autobusni kolodvor Ploče, potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga
- m) Vatrogasna postrojba Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,
- n) Komunalno održavanje d.o.o. Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga
- o) K-ing Ploče , potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

| u kunama | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| POTRAŽIVANJA PO OSNIVI DANIH ZAJMOVE | 31.12.2017. | 31.12.2018. |
| Potraživanja za dane zajmove | 41.782 | 27.949 |
| UKUPNO | 41.782 | 27.949 |

| u kunama | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| OBVEZE PO OSNOVI NABAVE ROBU I USLUGE | 31.12.2017. | 31.12.2018. |
| Obveze prema dobavljačima | 24.181 | 17.434 |
| UKUPNO | 24.181 | 17.434 |

| u kunama | | |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| POTRAŽIVANJA PO OSNOVI ISPORUKE ROBU ISLUGE | 31.12.2017. | 31.12.2018. |
| Potraživanja od kupaca | 860.771 | 824.309 |
| UKUPNO | 860.771 | 824.309 |

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2018. godine- nastavak

Sve transakcije između povezanih osoba obavljene su po tržišnim uvjetima.

2. Događaji nakon datuma bilance

Prema spoznajama Uprave u razdoblju od 1. siječnja 2019. do 30. travnja 2019. godine u poslovanju ustanove IZVOR Ploče nema značajnih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2018., godinu ili neku objavu.

3. Vremenska neograničenost poslovanja

Uprava opravdano očekuje da ustanova IZVOR Ploče ima odgovarajućih resursa za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je usvojila načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanu finansijskih izvještaja.

4. Objava finansijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja prihvatile finansijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu 30.04.2019. godine.

Voditelj finansijskog sektora:

Krešimir Grgić dipl. oec



Ravnatelj:

Boris Palac dipl. oec

| | | |
|-------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| KOMUNALNE SERVISE, JAVNA PREDUZEĆTA komunalne dejavnosti | | |
| Primljeno | 12.7.2019. | Org. jed. |
| Uradžbeni broj | 1437 | Prilog |