

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 d.o.o. Ploče

Revizija godišnjih finansijskih izvještaja za 2019. godinu

Imotski , lipanj 2020.

SADRŽAJ

Izjava o odgovornosti Uprave	3
Izvješće neovisnog revizora	4-6
Bilanca	7
Račun dobiti i gubitka	8
Bilješke	9-28

Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je dužna osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2019. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Nar.nov.br. 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20. i 47/20.) 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 Društva 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 pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo 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 Društva 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 Društva , pa stoga i za poduzimanje mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:

Boris Palac, član uprave

IZVOR PLOČE d.o.o.
1

IZVOR PLOĆE d.o.o.



Ploče , 30. lipnja 2020.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 društva IZVOR PLOČE d.o.o. Ploče

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva IZVOR PLOČE d.o.o.(Društvo) koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilanсу) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz finansijske izvještaje , uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji *istiniti i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31.prosinca 2019., njegovu finansijsku uspješnost 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 odgovornoštim za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva 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.

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

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

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

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja koje je ustanovilo Društvo.

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 ekonomske 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 dostačni 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 kontrola 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 Društva 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 finansijskim izvještajima ili ako takve objave nisu odgovarajuće , da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora . Međutim budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju .

- ocjenjujemo cijelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih finansijskih izvještaja , uključujući i objave , kao i odražavaju li godišnji finansijski 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 na temelju čl. 36. i čl. 107. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo , u skladu s čl. 36. i čl.107. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih finansijskih informacija sadržanih u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2019. godinu Društva IZVOR PLOČE d.o.o. i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o osnovnoj najnižoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2019. godinu Društva IZVOR PLOČE d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano sa 30. lipnja 2020.

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. za reviziju

Imotski, 30.06.2020.

Bruna Bušića b.b.

21260 Imotski

Hrvatska

Ovlašteni revizor : Milan Šušnjar

U ime i za REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

Milan Šušnjar, direktor

Milan Šušnjar, ovlašteni revizor

REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.

I M O T S K I

Bruna Bušića bb

BILANCA
na dan 31. prosinca 2019. godinu

Naziv pozicije	Bilješka	2018. u kunama bez lipa	2019. u kunama bez lipa
AKTIVA			
Koncesije, patenti , softver		6.062	2.443
NEMATERIJALNA IMOVINA	1	6.062	2.443
Zemljište		163.400	163.400
Građevinski objekti		16.121.844	16.060.878
Postrojenja i oprema		6.079.214	4.857.440
Materijalna imovina u pripremi		6.209.899	9.246.290
MATERIJALNA IMOVINA	2	28.574.357	30.328.008
Ostala potraživanja		72.350	53.802
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	4	72.350	53.802
DUGOTRAJNA IMOVINA		28.652.769	30.384.253
Sirovine i materijal		463.966	493.967
Proizvodnja u tijeku		299.157	602.525
Predujmovi za zalihe		50.000	50.000
ZALIHE	5	813.123	1.146.492
Potraživanja od kupaca		3.639.252	3.634.031
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		200	
Potraživanja od države i drugih institucija		81.395	140.945
POTRAŽIVANJA	6	3.720.847	3.774.976
Dani zajmovi ,depoziti i sl.		27.950	1.817
KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	7	27.950	1.817
NOVAC U BANCI IBLAGAJNI	8	2.480.088	1.803.433
KRATKOTRAJNA IMOVINA		7.042.008	6.726.718
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	8.5	65.540	65.540
UKUPNO AKTIVA		35.760.317	37.176.511
PASIVA			
TEMELJNI KAPITAL	9	3.262.085	3.590.400
REZERVE IZ DOBITI	10	1.100.389	768.905
ZADRŽANA DOBIT		0	0
DOBIT POSLOVNE GODINE		0	0
GUBITAK POSLOVNE GODINE	12	3.169	19.085
KAPITAL I REZERVE		4.359.305	4.340.220
Ostale dugoročne obveze		162.559	162.559
DUGOROČNE OBVEZE	13	162.559	162.559
Obveze za depozite i zajmove			17.420
Obveze za predujmove		3.980	3.980
Obveze prema dobavljačima		668.122	728.530
Obveze prema zaposlenicima		266.369	291.625
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		194.698	248.065
Ostale kratkoročne obveze		4.808.997	5.186.992
KRATKOROČNE OBVEZE	14	5.942.166	6.476.612
ODGOĐENO PLAĆANJE I PRIHOD BUDUĆEG RAZD.	15	25.296.287	26.197.120
UKUPNO PASIVA		35.760.317	37.176.511

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za godinu koja je završila 31.prosinca 2019. godine

Naziv pozicije	Bilješka	2018. u kunama bez lipa	2019. u kunama bez lipa
PRIHODI OD PRODAJE (IZVAN GRUPE)		8.035.715	8.737.774
PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBA VL. PROIZ. I USLUGA		275.580	378.167
OSTALI POSLOVNI PRIHODI (IZVAN GRUPE)		1.984.862	2.005.484
POSLOVNI PRIHODI	16	10.296.157	11.121.425
PROMJENE VRIJED. ZALIHA NEDOV. PROIZVODNJE	17	-267.998	-303.368
Troškovi sirovina i materijala	18	1.341.296	1.471.081
Troškovi prodane robe		0	0
Ostali vanjski troškovi	19	668.735	1.077.892
MATERIJALNI TROŠKOVI		2.010.031	2.548.973
Neto plaća i nadnica		3.008.278	3.304.001
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		944.810	1.065.570
Doprinosi na plaće		648.538	658.669
TROŠKOVI OSOBLJA	20	4.601.626	5.028.240
AMORTIZACIJA	21	2.349.643	2.287.882
OSTALI TROŠKOVI	22	1.112.045	1.242.106
Vrijednosno usklađenje krat. imovine (osim finan.)		324.568	283.906
VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	22.5	324.568	283.906
Ostali poslovni rashodi	23	269.673	122.102
POSLOVNI RASHODI		10.399.588	11.209.841
Ostali prihodi s osnove kamata		128.904	139.641
FINANCIJSKI PRIHODI	24	128.904	139.641
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		975	633
FINANCIJSKI RASHODI	25	975	633
UKUPNI PRIHODI		10.425.061	11.261.066
UKUPNI RASHODI		10.400.563	11.210.474
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	28	24.498	50.592
POREZ NA DOBIT		27.668	69.677
DOBIT RAZDOBLJA		0	0
GUBITAK RAZDOBLJA	28	3.170	-19.085

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine

B I L J E Š K E

uz finansijske izvještaje za razdoblje

od 1. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019.g.

Izvor Ploče preoblikovan je iz ustanove u društvo s ograničenom odgovornošću 18.10.2019.g., a osnivač i jedini vlasnik mu je Grad Ploče. Finansijske izvještaje sastavljamo u skladu sa Hrvatskim standardima finansijskog izvještavanja (HSFI) i Zakonom o računovodstvu, obveznici smo poreza na dobit i revizije (Zakon o vodnim uslugama, članak 36). Osnovna djelatnost nam je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (NKD 36.00).

Direktor društva u 2019.g. je Boris Palac, a članovi Nadzornog odbora: Ivo Karamatić - predsjednik te članovi Aleksandar Ostojić (25.04-31.12), Marija Kovač, Irida Oršulić (29.06.-31.12), Ranko Barbir, Baldo Šutić, Nikica Družijanić (18.10-31.12), Joze Zmijarević (01.01.-17.10), Ante Šendo (01.01.-28.06) te Toni Zmijarević (01.01.-24.04).

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. Sastoje se od upisanog kapitala, kapitalnih rezervi, revalorizacijskih rezervi, rezervi iz dobiti, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka te dobiti ili gubitka tekuće godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

- **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.
- **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 2.442,93 kn.

Bilješka 2. Dugotrajna materijalna imovina

Bruto vrijednost ove imovine iznosila je 73.581.000,51 kn,

ispravak vrijednosti 43.285.402,70 kn, a neto sadašnja vrijednost 30.328.007,81 kn.

Struktura ove imovine sastojala se od:

Naziv dugotrajne materijalne imovine	Bruto nabavna vrijednost na dan 31.12.2019.	Akumulirana amortizacija do 31.12.2019.	Neto sadašnja vrijednost imovine na dan 31.12.2019.g.
a) Zemljište	163.400,00		163.400,00
b) Građevinski objekti	46.924.875,83	30.863.998,23	16.060.877,60
c) Oprema	8.479.539,58	6.018.062,26	2.461.477,32
d) Postrojenja	8.799.305,33	6.403.342,21	2.395.963,12
e) Građevinski objekti u pripremi	9.246.289,77		9.246.289,77
f) Predujmovi za materijalnu imovinu			0,00
UKUPNO	73.613.410,51	43.285.402,70	30.328.007,81

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

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

Građevinski objekti odnose se uglavnom na izgrađenu vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, kolektore, vodospreme i sl. Vrijednost postrojenja odnosi se na postrojenje za crpjanje 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).....	5.172.635,00 kn
cjevovod tržnica-Stablina, projektna dokumentacija.....	30.000,00 kn
tlačni cjevovod Klokun – vodosprema 2018 EU	1.556.599,97 kn
cjevovod Stablina, projektna dokumentacija.....	39.500,00 kn
sustav sanacije gubitaka,.....	1.292.981,80 kn
cjevovod Banja-Komin, projektna dokumentacija.....	25.000,00 kn
vodoopskrbni cjevovod do Ušča.....	160.000,00 kn
aglomeracija Komin-Banja.....	145.000,00 kn
kanalizacija Gradac – predio Vodice—projektna dokumentacija.....	32.500,00 kn
UKUPNO	9.246.289,77 kn

Bilješka 4. Dugoročna potraživanja

Iznos od 53.801,50 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 493.967,30 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 602.525,43 kn odnosi se na izdatke koji će biti kapitalizirani vezano za izgradnju kanalizacije sufinancirane sredstvima Hrvatskih voda i EU fondova i to:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

Geodetske i arhitektonske usluge	33.641,50 kn
Naknade po ugovoru o djelu za stjecanje prava služnosti.....	252.242,94 kn
Takse za stjecanje prava služnosti.....	62.650,53 kn
Naknade za stjecanje prava služnosti.....	73.531,03 kn
Vodni doprinos.....	180.459,43 kn
UKUPNO na dan 31.12.2019.g.	602.525,43 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 iznosila su 3.634 kn, a odnose se na vrijednost potraživanja koja nisu starija od 3.g..

Stuktura potraživanja od kupaca bila je sljedeća:

Konto	Saldo na dan 31.12.2019.g.	Ispravak vrijednosti (129)	Saldo na dan 31.12.2019.g. sa ispravkom
1201 kupci voda gospodarstvo	2.876.052,03	1.306.927,23	1.569.124,80
1202 kupci voda domaćinstva	3.101.635,14	1.242.360,88	1.859.274,26
1205 kupci ostale usluge	679.366,88	500.961,58	178.405,30
1208 potraživanja za subvencije	22.023,95		22.023,95
potraživanja od izdavatelja kartica	5.202,80		5.202,80
UKUPNO	6.684.280,80	3.050.249,69	3.634.031,11

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

Postotak naplate, mjerен odnosom primljenih uplata i ispostavljenih računa u dvogodišnjem razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2019. iznosi je 97,79%.

Potraživanja od države i institucija iznosi su 140.945,32 kn i i odnose se uglavnom na potraživanja od HZZO-a za bolovanja i predujam poreza na dobit.

Bilješka 7. Kratkotrajna finansijska imovina

Kratkotrajna finansijska imovina odnosi se na pozajmicu od 1.816,60 kn poduzeću "Komunalno održavanje d.o.o." u vlasništvu Grada Ploča.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

Na ovoj poziciji iskazan je iznos od 1.803.433,72 kn. Ukupan iznos novčanih sredstava na žiro računima i blagajni iznosi je 1.819.451,94 kn. Ova pozicija obuhvaća i uplate, za koje nije poznat uplatitelj, na prijelaznom kontu 100900 u iznosu 16.018,22 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

Temeljni kapital upisan pri Sudskom registru i Trgovačkom sudu iznosi je 3.590.400,00 kn.

Bilješka 10. Ostale rezerve

Ostale pričuve iznosile su 768.904,94 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

Bilješka 12. Dobit ili gubitak razdoblja

Dobit prije poreza na dobit u 2019.g. iznosila je 50.592,09 kn, a nakon poreza na dobit u iznosu od 69.676,99 kn ostvaren je gubitak u iznosu od 19.084,90 kn.

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 6.474.041,51kn.

Obveze za primljene jamčevine iznosile su 17.420,00 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 728.529,82 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 291.625,23 kn, a obveze za poreze i doprinose 248.065,47 kn.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 5.186.991,63 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 31.12.2019. godine- nastavak

Konto	Opis	31.12.2018.g.	31.12.2019.g.
267302	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-fakturirana	854.516,20	940.033,92
2673020	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena	46.136,30	117.739,53
267303	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu voda-fakturirana	482.871,43	522.709,71
2673030	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena	57.578,09	80.852,28
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	1.554.273,63	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	-272.337,35	-218.635,58
29202	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Općine Gradac od 01.04.2011.g. fakturirana	-15.868,46	84.139,52
29203	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Kula Norinska od 01.04.2011.g. fakturirana	33.345,75	37.397,25
UKUPNO		4.808.996,96	5.186.991,63

Hrvatske vode od Izvora potražuju samo naplaćene naknade.

Bilješka 15. Prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućih razdoblja su potpore za izgradnju objekata vodoopskrbe. 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.

Tijekom 2019.g. primili smo sljedeće potpore:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

• konto 297992, donacije Hrvatskih voda za projekt "Priprema projektno-studijske dokumentacije i aplikacijskog paketa za sufinanciranje od strane EU za aglomeraciju Ploče"731.941,80 kn
• konto 297993 donacije Grada Ploča za projekt "Priprema projektno-studijske dokumentacije i aplikacijskog paketa za sufinanciranje od strane EU za aglomeraciju Ploče"82.546,20 kn
• konto 298041 cjevod Šarić Struga sek. Mreža iz naknade za razvoj.....	199.145,00 kn
• konto 29805 Cjevod Rogotin donacija Grada Ploča	33.995,72 kn
• konto 298050 cjevod Rogotin donacije Hrvatskih voda.....	135.982,88 kn
• konto 298051 Cjevod Rogotin sekundarna mreža iz naknade za razvoj.....	179.022,00 kn
• konto 29808 Sustav sanacije gubitaka Hrvatske vode.....	979.985,44 kn
• konto 29815. Grad Ploče za cjevod Ploče-Komin (vraćeno 18.02.20.).....	49.339,60 kn
• konto 298160 Grad Ploče za projekt izgradnje cjevovoda do ušča.....	32.000,00 kn
• konto 298161 Hrvatske vode za projekt izgradnje cjevovoda do ušča	128.000,00 kn
• konto 298161 projekt Interreg	37.966,78 kn
• konto 298180 Aglomeracija Komin i Banja, donacija Hrvatskih voda.....	116.000,00 kn
Ukupno	2.705.925,42 kn

Ukupno ovi prihodi budućih razdoblja iznose 26.197.119,78 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Bilješka 16. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi iznosili su 11.121.425,39 kn.

Prihodi od prodaje iznosili su 8.737.774,09 kn i odnose se na prihode od prodaje vode poduzećima i obrtnicima u iznosu od 3.277.025,20 kn, prihode od prodaje vode građanima u iznosu od 3.523.814,72 kn, naknadu za pokriće fiksnih troškova u iznosu od 1.210.735,00 kn, prihod od odvodnje otpadnih voda u iznosu od 362.835,84 kn, prihode od izvršenih vodovodnih radova u iznosu od 197.226,12 kn i prihoda koje naplaćujemo od Hrvatskih voda za 5% naplaćenih naknada u iznosu od 166.137,21 kn.

Prihodi od vlastite izgradnje iznosili su 378.167,00 kn, a ostali poslovni prihodi odnose se na prihode od aktiviranja odgođenih prihoda prema MRS-u br. 20 u iznosu od 1.805.091,76, prihode od Zavoda za zapošljavanje u iznosu od 64.227,43 kn, donacije Općine Gradac iz naknade za razvoj u iznosu 112.485,00, novčane primitke od odšteta u iznosu 10.986,00 kn i ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 12.694,11 kn.

Bilješka 24. Financijski prihodi

Financijski prihodi iznosili su 139.640,98 kn i odnose se uglavnom na fakturirane zakonske zatezne kamate na zakašnjela plaćanja kupaca.

Detaljan prikaz svih prihoda i usporedba sa prethodnom godinom:

Redni broj	Vrsta prihoda	2018.g.	2019.g.	Razlika (2019.g. - 2018.g.)	Postotna promjena
1	Voda gospodarstvo	2.548.161,30	3.277.025,20	728.863,90	28,60%
2	Voda građani	3.537.271,60	3.523.814,72	-13.456,88	-0,38%
3	Održavanje vodoopskrbnog sustava	1.214.275,00	1.210.735,00	-3.540,00	-0,29%
5	Kanalizacija	360.653,17	362.835,84	2.182,67	0,61%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

6	Radovi vodovoda	153.549,40	169.226,18	15.676,78	10,21%
7	Radovi vodovoda prijenos por. obveze	31.027,16	27.999,94	-3.027,22	-9,76%
8	Prihodi od Hrvatskih voda	156.277,86	166.137,21	9.859,35	6,31%
11	Nadzor lučkog cijevovoda	34.500,00		-34.500,00	-100,00%
12	UKUPNO VODOVOD	8.035.715,49	8.737.774,09	702.058,60	8,74%
13	Prihodi od vl. izgradnje cjevovoda	275.580,00	378.167,00	102.587,00	37,23%
16	Aktiviranje odgođenih prihoda	1.792.702,32	1.805.091,76	12.389,44	0,69%
19	Prihodi od Zavoda za zapošljavanje		64.227,43	64.227,43	
20	Prodaja dugotrajne imovine			0,00	
21	Prodaja kratkotrajne imovine	4.490,98		-4.490,98	-100,00%
22	Donacije Grada Ploča	19.950,00		-19.950,00	-100,00%
23	Donacije Općine Gradac	90.190,00	112.485,00	22.295,00	24,72%
24	Ostali prihodi- otpis obveza i sl.	43.288,52	12.694,11	-30.594,41	-70,68%
25	Novčani primici od odšteta	34.240,00	10.986,00	-23.254,00	-67,91%
26	OSTALI PRIHODI	2.260.441,82	2.383.651,30	123.209,48	5,45%
27	FINANCIJSKI PRIHODI	128.903,12	139.640,98	10.737,86	8,33%
28	UKUPNO PRIHODI	10.425.060,43	11.261.066,37	836.005,94	8,02%

Rashodi

Bilješka 17. Promjena vrijednosti zalihe nedovršene proizvodnje

Iznos od 303.368,21 kn odnosi se na Izvorove izdatke za izgradnju kanalizacijskog sustava u 2019.g.(EU projekt aglomeracija Ploče). Ukupan akumulirani iznos ovih izdataka opisan je u bilješci br. 5.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

Bilješka 18. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznosili su ukupno 1.471.081,13 kn i odnose se na: utrošeni materijal u iznosu od 327.529,95 kn, električnu energiju 1.072.295,14 kn, trošak goriva 62.217,75 kn te trošak sitnog inventara u iznosu od 9.038,29 kn.

Bilješka 19. Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)

Troškovi usluga iznosili su 1.077.891,79 kn i odnose se na: prijevozne usluge 7.800,00 kn, trošak poštarine 25.037,76 kn, telefonske usluge 85.308,86 kn, usluge kooperanata 133.192,30 kn, rad bagera 43.025,90 kn, usluge odštopavanja kanalizacije 27.227,50, usluge sevisiranje labaratorijske opreme 32.629,20 kn, održavanje vozila 46.758,02 kn, održavanje hardware-a 35.110,00 kn, održavanje software-a 42.886,40 kn, baždarenje vodomjera 164.650,00 kn, ostale usluge tekućeg održavanja 66.371,68 kn, usluge iskopa dich which 15.600,00 kn, održavanje crpki i elektronike 109.407,90 kn, održavanje elektroničkih uređaja 15.068,10 kn, grafičke usluge 5.752,60 kn, komunalne usluge 24.766,44 kn, tehnički pregledi vozila 13.864,44 kn, redovito ispitivanje vode 113.200,90 kn, intelektualne usluge 23.865,00 kn, revizorske usluge 28.250,00 kn, geodetske i arhitektonske usluge u sklopu EU projekta 8.000,00 kn, odvjetničke usluge vezane za EU projekt aglomeracije 2.000,00 kn i dr..

Bilješka br. 20. Troškovi osoblja

Troškovi plaća, poreza na dohodak i doprinosa iz i na plaće iznosili su 5.028.240,87 kn. Ukupno je bilo zaposleno 50 djelatnika na dan 31.12.2019.g.. Trošak plaća iznosio je 44,73 % od ukupnih rashoda. Prosječna neto isplaćena plaća u 2019.g. iznosila je 5.550,55 kn. Prosječna neto isplaćena plaća na razini Republike Hrvatske za djelatnost NKD 36,00 (distribucija vode) prema podacima Državnog zavoda za statistiku¹ iznosila je 6.440,00 kn u razdoblju I.-XII. mj. 2018.g..

Bilješka 21. Amortizacija

Trošak amortizacije iznosio je 2.287.882,06 kn.

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 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 31.12.2019. godine- nastavak

Umanjenje finansijskog rezultata zbog amortizacije manje je od gornjeg iznosa i iznosi 482.790,30 kn jer je istovremeno sa knjiženjem amortizacije prema dobitnom pristupu MRS-a br. 20 oprihodovano i 1.805.091,76 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 1.239.122,84 kn i odnose se na: trošak prijevoza zaposlenih na posao u iznosu od 266.862,00 kn, uporabu vlastitog auta (očitavanje vodomjera) 60.127,00 kn, trošak isplaćenih naknada za Upravno vijeće 92.859,57 kn, trošak po isplaćenim naknadama po ugovorima o djelu za stjecanje prava služnosti (EU projekt aglomeracija Ploče) 49.706,58, trošak isplaćenih naknada po ostalim ugovorima o djelu 102.241,87, osiguranje imovine 17.616,89 kn, osiguranje vozila 3.947,08 kn, osiguranje zaposlenih 12.007,44 kn, komunalne naknade 7.458,48 kn, doprinos za šume 2.983,37 kn, vodni doprinos za projekt aglomeracije 180.479,43 kn, pomoći zaposlenima 14.000,00 kn, darove djeci 19.800,00 kn, jubilarne nagrade 15.500,00 kn, otpremnine 8.000,00, regres za godišnji odmor, božićnicu i dar u naravi 153.200,00 kn, bankarske usluge vođenja računa, provizija kartice VISA, Dinners i članarine udruženjima 64.010,57 kn, stručno obrazovanje 30.550,56 kn, administrativne takse 15.035,47 kn, takse plaćene za stjecanje prava služnosti 36.346,50 kn i odštete za pravo služnosti 42.435,42 kn (EU projekt aglomeracija Ploče) i druge troškove.

Bilješka 22.5 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Iznos od 283.905,36 kn odnosi se na vrijednosni ispravak potraživanja starijih od 3.g. prema usvojenoj računovodstvenoj politici. Ova potraživanja nisu isknjižena iz poslovnih knjiga.

Bilješka 23. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznosili su 122.101,73 kn i odnose se na: naknade štete i novčane kazne u iznosu od 22.900,00 kn, otpise nenaplativih potraživanja u iznosu od 78.678,78 kn, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu 15.609,20 kn, donacije kulturnim, humanitarnim i sportskim udrugama u iznosu od 3.237,50 kn te ostale troškove u iznosu od 1.676,25 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

Bilješka 25. Financijski rashodi

Financijski rashodi iznosili su 633,34 kn, a radi se o plaćenim zateznim kamatama na zakašnjela plaćanja.

Detaljan prikaz svih rashoda:

Redni broj	Vrsta troškova	2018.g.	2019.g.	Razlika (2019.g. - 2018.g.)	Postotna promjena u kunama
50	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-267.997,78	-303.368,21	-35.370,43	13,20%
51	Utrošeni materijal	404.889,22	327.529,95	-77.359,27	-19,11%
52	Električna energija	848.715,60	1.072.295,14	223.579,54	26,34%
53	Gorivo	60.766,09	62.217,75	1.451,66	2,39%
54	Otpis sitnog inventara	26.924,86	9.038,29	-17.886,57	-66,43%
55	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	1.341.295,77	1.471.081,13	129.785,36	9,68%
56	Prijevozne usluge	13.481,90	7.800,00	-5.681,90	-42,14%
57	Poštarina	31.135,53	25.037,76	-6.097,77	-19,58%
58	Telefonski troškovi	73.095,46	85.308,86	12.213,40	16,71%
59	Troškovi radio pristojbe	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00%
60	Usluge kooperanata	600,00	133.192,30	132.592,30	22098,72%
61	Usluga rad bagera	53.226,76	43.025,90	-10.200,86	-19,16%
62	Usluga odštopavanja kanalizacije	17.707,50	27.227,50	9.520,00	53,76%
63	Usluge servisiranja labaratorijske opreme	31.758,22	32.629,20	870,98	2,74%
64	Vatrogasne usluge ispumpavanja voda			0,00	
65	Usluge održavanja vozila	6.540,73	46.758,02	40.217,29	614,87%
66	Usluge održavanja hardware-a	33.359,61	35.110,00	1.750,39	5,25%
67	Usluge održavanja softwarea	37.269,55	42.886,40	5.616,85	15,07%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

68	Održavanje vatrogasnih aparata	1.304,50	1.722,24	417,74	32,02%
69	Servis (baždarenje) vodomjera	43.969,00	164.650,00	120.681,00	274,47%
70	Usluge tekućeg održavanja	27.005,32	66.371,58	39.366,26	145,77%
71	Usluge investicijskog održavanja			0,00	
72	Usluge stroja za kopanje rovova		15.600,00	15.600,00	
73	Održavanje crpki i elektronike	83.616,00	109.407,90	25.791,90	30,85%
74	Održavanje električnih uređaja	1.200,00	15.068,10	13.868,10	1155,68%
75	Troškovi reklame i propagande	320,00		-320,00	-100,00%
76	Najamnine			0,00	
77	Naknada za ulazak u Luku Ploče	2.215,85		-2.215,85	-100,00%
78	Najam opreme			0,00	
79	Parkirne usluge	460,80	460,80	0,00	0,00%
80	Grafičke usluge	6.786,00	5.752,60	-1.033,40	-15,23%
81	Komunalne usluge	26.926,44	24.766,44	-2.160,00	-8,02%
82	Tehnički pregledi	6.181,45	13.864,44	7.682,99	124,29%
83	Usluge čuvanja imovine			0,00	
84	Izrada prometne signalizacije			0,00	
85	Usluge dezinfekcije i deratizacije	4.015,85	4.015,85	0,00	0,00%
86	Dekoracija Grada			0,00	
87	Usluge ispitivanja cijevovoda			0,00	
88	Ispitivanje vode sustav HACCP			0,00	
89	Ispitivanje vode	92.158,60	113.200,90	21.042,30	22,83%
90	Veterinarske usluge			0,00	
91	Intelektualne usluge	25.933,60	23.865,00	-2.068,60	-7,98%
92	Geodetske i arhitektonske usluge	16,00		-16,00	-100,00%
93	Usluge stručnog nadzora			0,00	
94	Revizorske usluge	18.000,00	28.250,00	10.250,00	56,94%
94.1	Ostale usluge	2.889,00			0,00%

BIJJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

94.2	Geodetske i arhitektonске usluge EU	25.641,50	8.000,00		0,00%
94.3	Odvjetničke usluge EU projekt		2.000,00		
95	TROŠKOVI USLUGA	668.735,17	1.077.891,79	427.687,12	63,95%
96	AMORTIZACIJA	2.349.643,21	2.287.882,06	-61.761,15	-2,63%
97	Dnevnice na službenom putu	10.659,00	13.810,00	3.151,00	29,56%
98	Prijevoz na službenom putu	1.623,00	4.731,08	3.108,08	191,50%
99	Prijevoz na posao	259.910,00	266.862,00	6.952,00	2,67%
100	Uporaba vlastitog auta	51.568,00	60.127,00	8.559,00	16,60%
101	Noćenje	1.385,08	1.373,22	-11,86	-0,86%
102	Trošak plaća Upravni i Nadzorni odbor	97.017,86	92.859,57	-4.158,29	-4,29%
102.1	Troškovi naknade po ugovorima o djelu		102.241,87		
104	Ugovori o djelu EU projekt aglomeracija	171.376,92	49.706,58	121.670,34	-71,00%
105	Zdravstvene usluge	9.785,00	5.185,00	-4.600,00	-47,01%
106	Natječaji javne nabave	3.750,00	7.500,00	3.750,00	100,00%
107	Reprezentacija	11.835,75	7.146,22	-4.689,53	-39,62%
108	Osiguranje imovine	18.909,45	17.616,89	-1.292,56	-6,84%
109	Osiguranje prometnih sredstava	6.675,17	3.947,08	-2.728,09	-40,87%
110	Osiguranje zaposlenih	9.005,59	12.007,44	3.001,85	33,33%
111	Komunalne naknade	7.458,48	7.458,48	0,00	0,00%
112	Članarina Ina	420,00	300,00	-120,00	-28,57%
113	Doprinos za šume	2.762,64	2.983,37	220,73	7,99%
114	Slivne vode			0,00	
114.1	Vodni doprinos EU projekt		180.479,43	180.479,43	
115	Doprinos gospodarskoj komori Hrvatske			0,00	
116	Pomoći zaposlenima	11.000,00	14.000,00	3.000,00	27,27%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

117	Darovi djeci	21.000,00	19.800,00	-1.200,00	-5,71%
118	Jubilarne nagrade	54.000,00	15.500,00	-38.500,00	-71,30%
119	Otpremnine	16.000,00	8.000,00	-8.000,00	-50,00%
120	Božićnica, regres i dar u naravi	151.000,00	153.200,00	2.200,00	1,46%
121	Bankarske usluge vođenja računa, provizija kartičara Diners, Visa i dr. i trošak FINA kartica	66.477,61	64.010,57	-2.467,04	-3,71%
122	Stručno obrazovanje	22.082,50	30.550,56	8.468,06	38,35%
123	Troškovi knjiga i priručnika	8.600,04	6.892,46	-1.707,58	-19,86%
124	Administrativne takse	32.462,74	15.035,47	-17.427,27	-53,68%
124.1	Takse EU projekt	24.304,03	36.346,50	12.042,47	49,55%
124.2	Odštete pravo služnosti EU	40.976,49	42.435,42	1.458,93	3,56%
125	Koncesije			0,00	
126	Ostali troškovi			0,00	
127	UKUPNO OSTALI TROŠKOVI	1.112.045,35	1.242.106,21	130.060,86	11,70%
128	Trošak neto plaća	3.008.277,86	3.277.731,44	269.453,58	8,96%
129	Porezi iz plaće	157.988,86	190.733,94	32.745,08	20,73%
130	Doprinosi iz plaće	786.821,30	857.986,14	71.164,84	9,04%
131	Doprinosi na plaće	648.537,79	666.544,15	18.006,36	2,78%
132	UKUPNO TROŠKOVI PLAĆA	4.601.625,81	4.992.995,67	391.369,86	8,51%
132.1	Trošak plaće EU Intereg		35.245,20		
133	Naknade štete po sudskim sporovima i novčane kazne	9.000,00	22.900,00	13.900,00	154,44%
133.5	Vrijednosni ispravak potraživanja	324.567,51	283.905,36		0,00%
134	Otpis nenaplativih potraživanja	207.290,88	78.678,78	128.612,10	-62,04%
135	Rashodi, manjkovi i sl.			0,00	
136	Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina	15.998,63	15.609,20	-389,43	-2,43%

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

136.5	Donacije	19.400,00	3.237,50	-16.162,50	-83,31%
137	Ostali troškovi,	17.983,54	1.676,25	-16.307,29	-90,68%
138	Finansijski rashodi	974,71	633,34	-341,37	-35,02%
139	Izvanredni rashodi			0,00	
140	UKUPNO TROŠKOVI	10.400.562,80	11.210.474,28	809.911,48	7,79%
141	FINANCIJSKI REZULTAT	24.497,63	50.592,09		
141	Porez na dobit	27.667,26	69.676,99		
141	FINANCIJSKI REZULTAT	-3.169,63	-19.084,90		

Bilješka 28. Dobit ili gubitak razdoblja

Ukupno su u 2019.g. prihodi iznosili 11.261.066,37 kn, a rashodi 11.210.474,28 kn pa je dobit prije poreza iznosila 50.592,09 kn. Nakon obračunatog poreza na dobit gubitak razdoblja iznosio je 19.084,90 kn.

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

Bilješka 29. Povezane osobe

Povezane osobe sa Društvom IZVOR PLOČE d.o.o. su sljedeće:

a) Komunalno održavanje d.o.o. Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Komunalno održavanje d.o.o. Ploče	3905	24.515	27.076	1.344
UKUPNO	3.905	24.515	27.076	1.344

- potraživanja po osnovi danih zajmova,

Zajam	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Komunalno održavanje d.o.o. Ploče	27.949	0	26.132	1.816
UKUPNO	27.949	0	23.132	1.816

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

b) Grad Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Grad Ploče	755618	370.721	378.136	748.202
UKUPNO	755.619	370.721	378.136	748.202

- obveze za namjenska sredstva

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Grad Ploče	-1.847.759	0	0	-1.847.759
UKUPNO	-1.847.759	0	0	-1.847.759

- obveze po osnovi nabave roba i usluga

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Grad Ploče	-14.377	7.458	7.458	-14.377
UKUPNO	-14.377	7.458	7.458	-14.377

- naknada za razvoj

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Grad Ploče	272.337	378.167	431.868	218.636
UKUPNO	272.337	378.167	431.868	218.636

c) Autobusni kolodvor Ploče,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Autobusni kolodvor Ploče	56	6.319	6.202	173
UKUPNO	56	6.319	6.202	173

d) Dom Športova Ploče ,

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Dom Športova Ploče	31.615	7.941	8.227	31.329
UKUPNO	31.615	7.941	8.227	31.329

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

e) Dječji vrtić Ploče ,
- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Dječji vrtić Ploče	28.329	24.122	25.708	26.743
UKUPNO	28.329	24.122	25.708	26.743

f) Pučko otvoreno učilište Ploče ,
- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Pučko otvoreno učilište Ploče	669	2.796	2981	484
UKUPNO	669	2.796	2.981	484

g) Javna ustanova vatrogasna postrojba Ploče ,
- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga,

	31.12.2018.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2019.
Javna ustanova vatrogasna postrojba Ploče	861	17.686	17.920	627
UKUPNO	861	17.686	17.920	627

Povezanost je ostvarena jer imaju istoga osnivača Grad Ploče.
Sve transakcije između povezanih osoba obavljene su po tržišnim uvjetima .

Bilješka 30. Događaji nakon datuma bilance

Prema spoznajama Uprave u razdoblju od 1. siječnja 2019. do 30. travnja 2020. godine u poslovanju Društva IZVOR PLOČE d.o.o. nema značajnih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2019., godinu ili neku objavu.

Bilješka 31. Vremenska neograničenost poslovanja

Uprava opravdano očekuje da Društvo IZVOR PLOČE d.o.o. ima odgovarajućih resursa za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je usvojila načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31.12.2019. godine- nastavak

Bilješka 32. Objava finansijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja prihvatile finansijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu 30.04.2020. godine.

Voditelj finansijskog sektora:

Krešimir Grgić dipl. oec

K. Grgić



Član Uprave:

Boris Palac dipl. oec

B. Palac