

# **REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. Imotski**

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

e-mail: [revizija.susnjar@gmail.com](mailto:revizija.susnjar@gmail.com) , tel /fax: 021 670 028

## **IZVOR PLOČE d.o.o. Ploče**

**Revizija godišnjih finansijskih izvještaja za 2021. godinu**

**Imotski , lipanj 2022.**

**SADRŽAJ**

Izjava o odgovornosti Uprave	3
Izvješće neovisnog revizora	4-6
Bilanca	7
Račun dobiti i gubitka	8
Bilješke	9- 30

## Izjava o odgovornosti Uprave

Uprava je dužna osigurati da godišnji finansijski izvještaji za 2021. 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. 86/15. i 105/20.) 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 prihvativom 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 sprječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Za i u ime Uprave:

  
Boris Palac, član uprave

IZVOR PLOČE d.o.o.



Ploče , 14. lipnja 2022.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 ( bilancu) na 31. prosinca 2021., 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 *istinito i fer prikazuju* financijski položaj Društva na 31.prosinca 2021., njegovu finansijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog 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 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, utječe 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 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 zaobilaženje 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 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 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 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 2021. 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 2021. godinu Društva IZVOR PLOČE d.o.o. s pripadajućim objavama i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano sa 14. lipnja 2022.

**REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o. za reviziju**

Bruna Bušića b.b.

21260 Imotski

Hrvatska

Ovlašteni revizor : **Milan Šušnjar**

U ime i za **REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.**

Imotski, 14.06.2022.

Milan Šušnjar, direktor

Milan Šušnjar, ovlašteni revizor

**REVIZIJA ŠUŠNJAR d.o.o.**  
**I M O T S K I**  
**Blejburška 19A**

**BILANCA**  
na dan 31. prosinca 2021. godinu

Naziv pozicije	Bilješka	2020. u kunama bez lipa	2021. u kunama bez lipa
<b>AKTIVA</b>			
Koncesije, patenti , softver		187	0
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1</b>	<b>187</b>	<b>0</b>
Zemljište		163.400	163.400
Gradevinski objekti		17.251.688	18.344.135
Postrojenja i oprema		3.863.178	3.713.468
Predujmovi za materijalnu imovinu		0	20.307.414
Materijalna imovina u pripremi		11.982.316	34.535.859
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>2</b>	<b>33.260.582</b>	<b>77.064.276</b>
Ostala potraživanja		39.055	28.874
<b>DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b>	<b>4</b>	<b>39.055</b>	<b>28.874</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>33.299.824</b>	<b>77.093.150</b>
Sirovine i materijal		465.123	440.076
Proizvodnja u tijeku		1.202.973	0
Predujmovi za zalihe		50.000	0
<b>ZALIHE</b>	<b>5</b>	<b>1.718.096</b>	<b>440.076</b>
Potraživanja od kupaca		3.558.133	3.614.648
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		1.880	0
Potraživanja od države i drugih institucija		50.927	214.145
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>6</b>	<b>3.610.940</b>	<b>3.828.793</b>
Dani zajmovi ,depoziti i sl.		0	0
<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>		0	0
NOVAC U BANCY IBLAGAJNI		1.328.532	1.813.672
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		<b>6.657.568</b>	<b>6.082.541</b>
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>8.5</b>	<b>65.540</b>	<b>65.539</b>
		<b>40.022.932</b>	<b>83.241.230</b>
<b>UKUPNO AKTIVA</b>			
<b>PASIVA</b>			
<b>TEMELJNI KAPITAL</b>	<b>9</b>	<b>3.590.400</b>	<b>3.590.400</b>
<b>REZERVE IZ DOBITI</b>		<b>749.820</b>	<b>0</b>
<b>ZADRŽANA DOBIT</b>		0	0
<b>PRENESENI GUBITAK</b>	<b>11</b>	0	188.704
<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>		0	0
<b>GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>12</b>	<b>938.524</b>	<b>57.090</b>
<b>KAPITAL I REZERVE</b>		<b>3.401.696</b>	<b>3.344.606</b>
Obveze za zajmove depozite i sl.		0	1.412.136
Ostale dugoročne obveze		162.559	162.559
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>13</b>	<b>162.559</b>	<b>1.574.695</b>
Obveze za depozite i zajmove		17.420	72.678
Obveze za predujmove		3.980	3.980
Obveze prema dobavljačima		1.018.902	10.482.299
Obveze prema zaposlenicima		306.608	303.003
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja		147.147	132.362
Ostale kratkoročne obveze		5.280.934	4.968.608
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>14</b>	<b>6.774.991</b>	<b>15.962.930</b>
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE I PRIHOD BUDUĆEG RAZD.</b>	<b>15</b>	<b>29.683.686</b>	<b>62.358.999</b>
<b>UKUPNO PASIVA</b>		<b>40.022.932</b>	<b>83.241.230</b>

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
**za godinu koja je završila 31.prosinca 2021. godine**

Naziv pozicije	Bilješka	2020. u kunama bez lipa	2021. u kunama bez lipa
PRIHODI OD PRODAJE ( IZVAN GRUPE )		7.296.003	7.386.500
PRIHODI NA TEMELJU UPOTREBA VL. PROIZ. I USLUGA		111.590	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI ( IZVAN GRUPE )		2.304.965	2.332.889
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>16</b>	<b>9.712.558</b>	<b>9.719.389</b>
PROMJENE VRIJED. ZALIHA NEDOV. PROIZVODNJE	17	-600.447	-361.051
Troškovi sirovina i materijala	18	1.359.493	1.321.651
Troškovi prodane robe		0	0
Ostali vanjski troškovi	19	1.459.971	841.176
<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>		2.819.464	2.162.827
Neto plaća i nadnica		3.291.237	3.324.425
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.037.609	1.012.882
Doprinosi na plaće		701.591	668.777
<b>TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>20</b>	<b>5.030.437</b>	<b>5.006.084</b>
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>21</b>	<b>2.105.731</b>	<b>1.967.956</b>
<b>OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>22</b>	<b>932.094</b>	<b>798.552</b>
Vrijednosno usklajenje krat. imovine ( osim finan.)		269.276	266.325
VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE KRATKOTRAJNE IMOVINE (OSIM FINANCIJSKE)	22.5	269.276	266.325
Ostali poslovni rashodi	23	138.055	23.764
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		10.694.610	9.864.457
Ostali prihodi s osnove kamata		44.215	94.527
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>24</b>	<b>44.215</b>	<b>94.527</b>
Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		687	6.549
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>25</b>	<b>687</b>	<b>6.549</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		9.756.773	9.813.916
<b>UKUPNI RASHODI</b>		10.695.297	9.871.006
<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>28</b>	<b>-938.524</b>	<b>-57.090</b>
<b>POREZ NA DOBIT</b>		0	0
<b>DOBIT RAZDOBLJA</b>		0	0
<b>GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>28</b>	<b>938.524</b>	<b>57.090</b>

Popratne bilješke čine sastavni dio ovih finansijskih izveštaja.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine

**B I L J E Š K E**  
**uz finansijske izvještaje za razdoblje**  
**od 1. siječnja 2021. do 31. prosinca 2021.g.**

IZVOR PLOČE društvo sa ograničenom odgovornošću za javnu vodoopsrbu i odvodnju poduzeće je u vlasništvu Grada Ploča. Osnovna djelatnost nam je skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom (NKD 36.00).

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 i Zakon o računovodstvu čl. 20. st.4.).

Direktor društva u 2021.g. je Boris Palac, a Nadzorni odbor činili su: Ivo Karamatić (predsjednik) te članovi Aleksandar Ostojić, Baldo Šutić, Družianić Nikica, Ranko Barbir (do 30.09.21), Irida Oršulić (do 30.09.21), Marija Kovač (do 30.09.21), Zoran Majstrović (od 01.10.21.), Ante Šendo (od 01.10.21.) i Branko Jelavić (od 01.10.21.).

**I. Računovodstvene politike primijenjene 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.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

- **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.
- **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 0,00 kn.

### Bilješka 2. Dugotrajna materijalna imovina

Bruto vrijednost ove imovine iznosi je 124.420.922,87 kn,

ispravak vrijednosti 47.356.646,80 kn, a neto sadašnja vrijednost 77.064.276,07 kn.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

Struktura ove imovine sastojala se od:

u kunama

Naziv dugotrajne materijalne imovine	Bruto nabavna vrijednost na dan 31.12.2021.	Akumulirana amortizacija do 31.12.2021.	Neto sadašnja vrijednost imovine na dan 31.12.2021.g.
a) Zemljište	163.400,00		163.400,00
b) Građevinski objekti	51.389.669,99	33.045.534,50	18.344.135,49
c) Oprema	9.225.275,20	7.261.910,32	1.963.364,88
d) Postrojenja	8.799.305,33	7.049.201,98	1.750.103,35
e) Građevinski objekti u pripremi	34.535.858,57		34.535.858,57
f) Predujmovi za dugotrajanu materijalnu imovinu	20.307.413,78		20.307.413,78
<b>UKUPNO</b>	<b>124.420.922,87</b>	<b>47.356.646,80</b>	<b>77.064.276,07</b>

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

Predujmovi za dugotrajanu materijalnu imovinu odnose se na predujmove dane poduzećima Miab d.o.o. u iznosu 1.814.540,64 kn, poduzeću Pomgrad d.o.o. u iznosu 927.583,36 kn, predujam poduzeću Kamgrad d.o.o. u iznosu 17.515.289,78 kn te predujam HEP distribuciji d.o.o. u iznosu 50.000,00 kn u sklopu projekta aglomeracije Ploče K.K.06.4.2.47.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

Građevinski objekti u pripremi odnose se na sljedeće:

U kunama

Gradičevinski objekti u pripremi:	Iznos
Cjevovod Ploče-Rogotin-Komin - projektna dokumentacija	415.073,00
Izgradnja kanalizacijskog sustava Ploče projektna dokumentacija	182.000,00
Izgradnja kanalizacijskog sustava Gradac projektna dokumentacija	195.000,00
Izgradnja kanalizacijskog sustava Ploče- projektna dokumentacija (sufinacirano sredstvima EU – Kohezijski fond) RN 338	5.172.635,00
Aglomeracija Ploče, dio koji financira Izvor RN 374	835.730,02
Aglomeracija Ploče, aktivnost 1, informiranje RN 375 K.K.06.4.2.47	397.550,00
Aglomeracija Ploče aktivnost 2, nadzor, RN 375, K.K. 06.4.2.47	538.541,50
Aglomeracija Ploče, aktivnost 3, upravljanje RN 375, K.K. 06.4.2.47	238.005,79
Aglomeracija Ploče, aktivnost 4, mreža RN 375, K.K. 06.4.2.47	14.105.461,21
Aglomeracija Ploče, aktivnost 5, pročišćivač, RN 371, K.K. 06.4.2.47	4.345.605,77
Aglomeracija Ploče, aktivnost 7, imovinsko - pravni odnosi RN 375 K.K. 06.4.2.	46.398,00
Aglomeracija Ploče, aktivnost 8, interno upravljanje RN 375, K.K. 06.4.2.47	226.105,05
Aglomeracija Ploče, predradnje RN 349	602.525,43
Cjevovod Tržnica - Stablina	40.000,00
Sustav sanacije gubitaka	5.416.462,55
Cjevovod Banja - Komin	25.000,00
Vodoopskrbni cjevovod za opskrbu lijeve strane ušča	177.000,00
Aglomeracija Komin - Banja	1.415.560,25
Aglomeracija Komin imovinsko pravni odnosi	38.455,00
Kanalizacija Gradac predio Vodice	32.500,00
Cjevovod Vodice Gradac	13.250,00
Koncepcijsko rješenje labaratorij	27.000,00
Fotonaponski sustav za napajanje vodoopskrbnog postrojenja	50.000,00
<b>Ukupno</b>	<b>34.535.858,57</b>

**Bilješka 4. Dugoročna potraživanja**

Iznos od 28.874,58 kn odnosi se na otkup stanova, na kojima je postojalo stanarsko pravo, od strane Izvorovih sadašnjih ili bivših djelatnika.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

**Bilješka 5. Zalihe**

Vrijednost zaliha sirovina i materijala od 440.075,35 kn odnosi se uglavnom na vodovodni materijal u skladištu. Vrijednost sitnog inventara iznosila je 0,00 kuna jer ga otpisujemo u 100% iznosu stavljanjem u uporabu.

Iznos proizvodnje u tijeku iz ranijeg razdoblja, koji se odnosi na pripremne aktivnosti i troškove koji se ne priznaju u sklopu projekta Aglomeracija Ploče i predujam za zalihe prebačeni su na razred 0 investicije u tijeku (bilješka 2).

**Bilješka 6. Kratkoročna potraživanja**

Potraživanja od kupaca iznosila su 3.614.647,50 kn, a odnose se na vrijednost potraživanja koja nisu starija od 3.g.

Struktura potraživanja od kupaca bila je sljedeća:

Konto	Saldo na dan 31.12.2021.g.	Ispravak vrijednosti (129)	Saldo na dan 31.12.2021.g. sa ispravkom vrijednosti
1201 kupci voda gospodarstvo	3.174.858,54	1.582.894,84	1.591.963,70
1202 i 100900 kupci voda domaćinstva *	3.213.461,11	1.478.799,66	1.734.661,45
1205 kupci ostale usluge	765.176,18	505.271,17	259.905,01
1208 potraživanja za subvencije	35.220,54	18.886,24	16.334,30
potraživanja od izdavatelja kartica	11.783,04		11.783,04
<b>UKUPNO</b>	<b>7.200.499,41</b>	<b>3.585.851,91</b>	<b>3.614.647,50</b>

\* iznos umanjen za nerazvrstane uplate na kontu 100900 u iznosu od 16.182,59 kn

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

Postotak naplate, mјeren odnosom primljenih uplata i ispostavljenih računa u dvogodišnjem razdoblju od 01.01.2020. do 31.12.2021. iznosio je 97,12%.

Potraživanja od države i institucija iznosila su 214.144,84 kn i i odnose se uglavnom na predujam poreza na dodanu vrijednost i predujam poreza na dobit.

**Bilješka 8. Novac u banci i blagajni**

Stanje novčanih sredstava iznosilo je 1.813.672,33 kn na dan 31.12.2021.g..

**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 iznosio je 3.590.400,00 kn.

**Bilješka 11. Preneseni gubitak**

Preneseni gubitak iz ranijih godina iznosio je 188.704,94 kn.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

**Bilješka 12. Dobit ili gubitak razdoblja**

Gubitak u 2021.g. iznosi 57.090,65 kn.

**Bilješka 13. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze iznosile su ukupno 1.574.695,99 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 u iznosu od 162.559,49 kn i realiziranog dugoročnog kredita otvorenog u PBZ banci u iznosu od 1.412.136,50 kn.

Dugoročni kredit za sufinanciranje projekta izgradnje aglomeracije Ploče otvoren je u iznosu od 8.000.000,00 kn i uz kamatnu stopu od 1,70 %, a otplaćivat će se tromjesječnim ratama od 142.857,14 počevši od 31.03.2024 do 31.12.2037.g..

**Bilješka 14. Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze iznosile su ukupno 15.962.930,11 kn.

Obveze za primljene jamčevine iznosile su 72.678,49 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 10.482.298,31 kn na dan 31.12.2021.g.. Najveće obveze odnose su se na projekt aglomeracije Ploče pa je dugovanje prema poduzeću Kamgrad d.o.o. za izgradnju vodovodne i kanalizacijske mreže iznosilo 7.736.953,68 kn, prema poduzeću Agra trgovina d.o.o. za vozilo 837.250,00 kn i prema poduzeću Pomgrad d.o.o. za UPOV 831.805,36 kn.

Obveze prema zaposlenima iznosile su 303.002,93 kn, a obveze za poreze i doprinose 132.361,64 kn.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 4.968.608,74 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 31.12.2021. godine- nastavak

u kunama

Konto	Opis	31.12.2020.g.	31.12.2021.g.
267302	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-fakturirana	865.754,92	958.859,65
2673020	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena	18.082,17	29.213,17
267303	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za zaštitu voda-fakturirana	417.928,71	461.248,92
2673030	Dugovanje prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje voda-naplaćena	88.333,77	56.832,37
267305	Naknada za namjenska sredstva za investicije prema Gradu Ploče do 01.04.2011.g. fakturirana	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	
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	
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	181.569,34	362.093,90
29202	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Općine Gradac od 01.04.2011.g. fakturirana	44.932,25	-122.997,43
29203	Obveza za ulaganje u infrastrukturu po osnovi naknade za razvoj na području Kula Norinska od 01.04.2011.g. fakturirana	41.578,50	45.660,00
<b>UKUPNO</b>		<b>5.280.934,66</b>	<b>4.968.608,74</b>

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 2021.g. primili smo sljedeće potpore:

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

u kunama

Konto	Iznos
29808 Sustav sanacije gubitaka Hrvatske vode	1.499.954,21
298080 Sustav sanacije gubitaka Grad Ploče	374.988,55
29813 Cjevovod u Stablini donacija Grad Ploče	377.071,13
298130 Cjevovod u Stablini donacija Hrvatskih voda	508.284,54
298180 Aglomeracija Komin i Banja, donacija Hrvatskih voda	650.059,40
298181 Aglomeracija Komin i Banja, donacija Grad Ploče	162.514,85
298201 Aglomeracija Ploče EU sredstva projekt KK.06.4.2.47	21.415.979,89
298202 Aglomeracija Ploče nacionalna sredstva (MZOIE) sredstva projekt KK.06.4.2.47	3.840.178,20
298203 Aglomeracija Ploče sredstva Hrvatskih voda projekt KK.06.4.2.47	3.840.178,20
298205 Aglomeracija Ploče sredstva Grada Ploče projekt KK.06.4.2.47	674.921,57
298206 Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU projekt KK.06.4.2.47 (za Izvorov dio)	616.813,13
298207 Grad Ploče za nepriznate aktivnosti projekt KK.06.4.2.47	168.700,00
298301 Općina Gradac iz naknade za razvoj za cjevovod u Gradcu Jadranska ulica	301.415,69
<b>UKUPNO primljeno tijekom 2021.g.</b>	<b>34.431.059,36</b>

Pored ovoga na kontu 298204 Aglomeracija Ploče projekt KK.06.4.2.47 evidentiran je Izvorov dio u plusu i minusu od ..... 1.245.167,46 kn

Ukupno ovi prihodi budućih razdoblja iznose 62.358.999,90 kn na dan 31.12.2021.g..

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

**III. BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**

**Prihodi**

**Bilješka 16. Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi iznosili su 9.719.388,86 kn.

Prihodi od prodaje iznosili su 7.386.499,68 kn i odnose se na prihode od prodaje vode poduzećima i obrtnicima u iznosu od 2.013.055,20 kn, prihode od prodaje vode građanima u iznosu od 3.526.043,41 kn, naknadu za pokriće fiksnih troškova u iznosu od 1.216.215,00 kn, prihod od odvodnje otpadnih voda u iznosu od 340.464,74 kn, prihode od izvršenih vodovodnih radova u iznosu od 143.375,82 kn i prihoda koje naplaćujemo od Hrvatskih voda za 5% naplaćenih naknada u iznosu od 147.345,21 kn.

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 2.332.889,18 kn odnose se na prihode od aktiviranja odgođenih prihoda prema MRS-u br. 20 u iznosu od 1.538.932,49, prihode od Zavoda za zapošljavanje u iznosu od 56.633,38 kn, EU donacije za projekt Interreg u iznosu 114.547,97, donacije Grada Ploča iz naknade za razvoj u iznosu 100.626,50, donacije Općine Gradac uglavnom iz naknade za razvoj u iznosu 51.092,00 kn, novčane primitke od odšteta u iznosu 6.268,13 kn i ostalih prihoda, koji se uglavnom sastoje od otpisa zastarjelih obveza, u iznosu od 471.056,84 kn.

**Bilješka 24. Financijski prihodi**

Financijski prihodi iznosili su 94.527,61 kn i odnose se uglavnom na fakturirane zakonske zatezne kamate na zakašnjela plaćanja kupaca.

Detaljan prikaz svih prihoda i usporedba sa prethodnom godinom:

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

u kunama

Redni broj	Vrsta prihoda	2020.g.	2021.g.	Razlika (2021.g. - 2020.g.)	Postotna promjena
1	Voda gospodarstvo	2.160.733,70	2.013.055,50	-147.678,20	-6,83%
2	Voda građani	3.293.981,20	3.526.043,41	232.062,21	7,05%
3	Održavanje vodoopskrbnog sustava	1.214.015,00	1.216.215,00	2.200,00	0,18%
5	Kanalizacija	305.063,28	340.464,74	35.401,46	11,60%
6	Radovi vodovoda	172.350,59	140.494,67	-31.855,92	-18,48%
7	Radovi vodovoda prijenos por. obveze		2.881,15	2.881,15	
8	Prihodi od Hrvatskih voda	149.859,67	147.345,21	-2.514,46	-1,68%
11	Nadzor lučkog cijevovoda			0,00	
12	<b>UKUPNO VODOVOD</b>	<b>7.296.003,44</b>	<b>7.386.499,68</b>	<b>90.496,24</b>	<b>1,24%</b>
13	Prihodi od vl. izgradnje cjevovoda	111.590,00		-111.590,00	-100,00%
16	Aktiviranje odgođenih prihoda	1.658.378,53	1.538.932,49	-119.446,04	-7,20%
19	Prihodi od Zavoda za zapošljavanje	56.633,38	56.633,38	0,00	0,00%
20	Prodaja dugotrajne imovine			0,00	
21	Prodaja kratkotrajne imovine			0,00	
22	Donacije EU - projekt Interreg	72.758,51	114.547,97	41.789,46	57,44%
23	Donacije Grada Ploče iz naknade za razvoj		100.626,50		
24	Donacije Općine Gradac- iz naknade za razvoj	65.678,00	51.092,00	-14.586,00	-22,21%
25	Ostali prihodi- otpis obveza i sl.	445.248,72	471.056,84	25.808,12	5,80%
26	Novčani primici od odšteta	6.268,13		-6.268,13	-100,00%
27	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>2.416.555,27</b>	<b>2.332.889,18</b>	<b>-83.666,09</b>	<b>-3,46%</b>
28	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>44.215,58</b>	<b>94.527,61</b>	<b>50.312,03</b>	<b>113,79%</b>
29	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>9.756.774,29</b>	<b>9.813.916,47</b>	<b>57.142,18</b>	<b>0,59%</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak**

---

**Rashodi**

**Bilješka 17. Promjena vrijednosti zalihe nedovršene proizvodnje**

Iznos od -361.050,93 kn odnosi se uglavnom na troškove internog upravljanja (plaće Izvorovih djelatnika) u sklopu projekta Aglomeracija Ploče K.K.06.4.2.47 koji su kapitalizirani i prebačeni na razred 0 (investicije u tijeku bilješka br.2) te neke dodatne troškove (iskolčenje i sl.) koji su naknadno prebačeni na razred 0 – investicije u tijeku.

**Bilješka 18. Troškovi sirovina i materijala**

Troškovi sirovina i materijala iznosili su ukupno 1.321.650,81 kn i odnose se na: utrošeni materijal u iznosu od 351.181,37 kn, električnu energiju 874.895,04 kn, trošak goriva 92.584,14 kn te trošak sitnog inventara u iznosu od 2.990,26 kn.

**Bilješka 19. Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)**

Troškovi usluga iznosili su 841.175,72 kn i odnose se na: prijevozne usluge 6.753,80 kn, trošak poštarine 25.595,24 kn, telefonske usluge 89.792,71 kn, rad bagera 28.740,00 kn, usluge odštopavanja kanalizacije 11.490,00 kn, usluge sevisiranje labaratorijske opreme 44.042,70 kn, održavanje vozila 25.346,83 kn, održavanje hardware-a 28.544,00 kn, održavanje software-a 42.878,65 kn, baždarenje vodomjera 103.262,00 kn, ostale usluge tekućeg održavanja 29.371,23 kn, održavanje crpki i elektronike 18.266,00 kn, najam opreme 23.231,16 kn, komunalne usluge 24.766,44 kn, tehnički pregledi vozila 13.723,86 kn, redovito ispitivanje vode 84.118,44 kn, geodetske i arhitektonske usluge (izrada dokumentacije) 38.400,00 kn, revizorske usluge 15.000,00 kn, geodetske i arhitektonske usluge u sklopu EU projekta aglomeracija Ploče 28.500,00 kn, odvjetničke i savjetodavne usluge vezano za EU projekte 146.790,88 kn od čega se 67.990,88 kn odnosi na projekt aglomeracije Ploče i 78.800,00 kn na projekt Interreg... Trošak geodetskih usluga (iskolčenje) od 28.500,00 i savjetodavnih usluga od 67.990,88 kn vezano za projekt aglomeracije Ploče prebačen je na dugotrajnu imovinu – investicije u tijeku (bilješka 18. i bilješka 2) radi jednostavnosti knjiženja.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak**

---

**Bilješka br. 20. Troškovi osoblja**

Troškovi plaća, poreza na dohodak i doprinosu iz i na plaće iznosili su 5.006.083,43 kn. Prosječan broj zaposlenih na temelju stanja na kraju tromjesječja iznosio je 52, a na temelju sati rada 49 zaposlenih. Trošak plaća iznosio je 50,72 % od ukupnih rashoda. Trošak plaća, koji je sufinanciran u sklopu projekta aglomeracija Ploče, iznosio je 226.105,05 kn i kapitaliziran je na razredu 0 - investicije u tijeku (bilješka 2 i bilješka 17). Trošak plaća koji je sufinanciran u sklopu projekta Interreg iznosio je 77.240,90 kn. Ovi iznosi sufinanciranih plaća uključeni su u gornji ukupan trošak plaća.

Prosječna neto isplaćena plaća u 2021.g. iznosila je 5.516,77 kn. Prosječna neto isplaćena plaća na razini Republike Hrvatske za djelatnost NKD 36.00 (distribucija vode) prema podacima Državnog zavoda za statistiku<sup>1</sup> iznosila je 6.914,00 kn u istom razdoblju.

**Bilješka 21. Amortizacija**

Trošak amortizacije iznosio je 1.967.955,96 kn.

Umanjenje finansijskog rezultata zbog amortizacije manje je od gornjeg iznosa i iznosi 429.023,47 kn jer je istovremeno sa knjiženjem amortizacije prema dobitnom pristupu MRS-a br. 20 oprihodovano i 1.538.932,49 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.

---

<sup>1</sup> Izvor podataka: Državni zavod za statistiku; statistika u nizu; tabela 9.3.6; prosječne mjesečne neto plaće po NKD 2007 – obrada prema JOPPD obrascu. Metodološko objašnjenje: prosječna mjesečna 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 odredene 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 31.12.2021. godine- nastavak

---

**Bilješka 22. Ostali troškovi**

Ostali troškovi iznosili su 798.552,05 kn i odnose se na: trošak prijevoza zaposlenih na posao u iznosu od 272.269,00 kn, uporabu vlastitog auta (očitavanje vodomjera) 41.814,00 kn, trošak isplaćenih naknada za Upravno vijeće 113,25 kn, trošak isplaćenih naknada po ugovorima o djelu 55.136,37, osiguranje vozila 22.805,59 kn, osiguranje zaposlenih 12.007,44 kn, komunalne naknade 7.458,48 kn, doprinos za šume 2.355,34 kn, pomoći zaposlenima 3.000,00 kn, darove djeci 19.200,00 kn, jubilarne nagrade 18.000,00 kn, regres za godišnji odmor, božićnicu i dar u naravi 130.800,00 kn, bankarske usluge vođenja računa, provizija kartice VISA, Dinners i članarine udruženjima 60.731,65 kn, stručno obrazovanje 8.280,00 kn, naknadu za odobrenje kredita 40.000,00 kn, administrativne takse 75.546,30 kn i dr..

**Bilješka 22.5 Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine**

Iznos od 266.325,83 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 23.764,83 kn i odnose se na: otpise nenaplativih potraživanja u iznosu od 16.405,24 kn, naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina u iznosu 4.359,59 kn i dr..

**Bilješka 25. Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznosili su 6.549,42 kn, a radi se o plaćenim kamatama na realizirani dio kredita.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

Detaljan prikaz svih rashoda:

u kunama

Redni broj	Vrsta troškova	2020.g.	2021.g.	Razlika (2021.g. - 2020.g.)	Postotna promjena
50	Promjena vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje	-600.447,14	-361.050,93	239.396,21	-39,87%
51	Utrošeni materijal	417.772,74	351.181,37	-66.591,37	-15,94%
52	Električna energija	876.412,73	874.895,04	-1.517,69	-0,17%
53	Gorivo	58.168,74	92.584,14	34.415,40	59,16%
54	Otpis sitnog inventara	7.139,63	2.990,26	-4.149,37	-58,12%
55	TROŠKOVI SIROVINA I MATERIJALA	1.359.493,84	1.321.650,81	-37.843,03	-2,78%
56	Prijevozne usluge	4.900,00	6.753,80	1.853,80	37,83%
57	Poštarina	21.779,56	25.595,24	3.815,68	17,52%
58	Telefonski troškovi	90.592,92	89.792,71	-800,21	-0,88%
59	Troškovi radio pristojbe	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00%
60	Usluge kooperanata	23.250,00		-23.250,00	-100,00%
61	Usluga rad bagera	27.777,92	28.740,00	962,08	3,46%
62	Usluga odštopavanja kanalizacije	16.927,50	11.490,00	-5.437,50	-32,12%
63	Usluga servisiranja labaratorijske opreme	44.982,28	44.042,70	-939,58	-2,09%
64	Vatrogasne usluge ispumpavanja voda			0,00	
65	Usluge održavanja vozila	34.600,60	25.346,83	-9.253,77	-26,74%
66	Usluge održavanja hardware-a	33.032,00	28.544,00	-4.488,00	-13,59%
67	Usluge održavanja softwarea	46.704,05	42.878,65	-3.825,40	-8,19%
68	Održavanje vatrogasnih aparata	3.985,08		-3.985,08	-100,00%
69	Servis (baždarenje) vodomjera	95.815,00	103.262,00	7.447,00	7,77%

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

70	Usluge tekućeg održavanja	13.813,80	29.371,23	15.557,43	112,62%
71	Usluge investicijskog održavanja			0,00	
72	Usluge stroja za kopanje rovova			0,00	
73	Održavanje crpki i elektronike	21.960,00	18.266,00	-3.694,00	-16,82%
74	Održavanje električnih uređaja	3.364,50		-3.364,50	-100,00%
75	Troškovi reklame i propagande		320,00	320,00	
76	Najamnine			0,00	
77	Naknada za ulazak u Luku Ploče		1.351,08	1.351,08	
78	Najam opreme	12.110,00	23.231,16	11.121,16	91,83%
79	Parkirne usluge	460,80	460,80	0,00	0,00%
80	Grafičke usluge	1.020,00	3.784,00	2.764,00	270,98%
81	Komunalne usluge	24.766,44	24.766,44	0,00	0,00%
82	Tehnički pregledi	13.558,74	13.723,86	165,12	1,22%
83	Usluge čuvanja imovine			0,00	
85	Usluge dezinfekcije i deratizacije	4.015,85	4.015,90	0,05	0,00%
86	Dekoracija Grada			0,00	
87	Usluge ispitivanja cijevovoda	33.750,00		-33.750,00	-100,00%
88	Ispitivanje vode sustav HACCP			0,00	
89	Ispitivanje vode	112.029,44	84.118,44	-27.911,00	-24,91%
90	Veterinarske usluge			0,00	
91	Intelektualne usluge	3.595,00	390,00	-3.205,00	-89,15%
92	Geodetske i arhitektonske usluge	72.500,00	38.400,00	-34.100,00	-47,03%
93	Usluge stručnog nadzora			0,00	
94	Revizorske usluge	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
94.1	Ostale usluge		320,00	320,00	

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**  
 za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

94.2	Geodetske i arhitektonске usluge EU projekt	36.550,00	28.500,00	-8.050,00	-22,02%
94.3	Odvjetničke usluge EU projekt	645.209,14	146.790,88	-498.418,26	-77,25%
95	<b>TROŠKOVI USLUGA</b>	<b>1.459.970,62</b>	<b>841.175,72</b>	<b>-618.794,90</b>	<b>-42,38%</b>
96	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>2.105.731,07</b>	<b>1.967.955,96</b>	<b>-137.775,11</b>	<b>-6,54%</b>
97	Dnevnice na službenom putu	8.800,00	9.100,00	300,00	3,41%
98	Prijevoz na službenom putu	260,00	1.424,14	1.164,14	447,75%
99	Prijevoz na posao	258.107,00	272.269,00	14.162,00	5,49%
100	Uporaba vlastitog auta	45.212,00	41.814,00	-3.398,00	-7,52%
101	Noćenje		1.131,11	1.131,11	
102	Trošak plaća Nadzorni odbor	30.223,06	113,25	-30.109,81	-99,63%
102.1	Troškovi naknade po ugovorima o djelu	58.149,20	55.136,37		0,00%
104	Ugovori o djelu EU projekt aglomeracija			0,00	
105	Zdravstvene usluge	4.390,00	2.905,00	-1.485,00	-33,83%
106	Natječaji javne nabave	134.625,00	3.000,00	-131.625,00	-97,77%
107	Reprezentacija	8.135,80	5.493,14	-2.642,66	-32,48%
108	Osiguranje imovine	17.616,89		-17.616,89	-100,00%
109	Osiguranje prometnih sredstava	13.537,07	22.805,59	9.268,52	68,47%
110	Osiguranje zaposlenih	9.005,58	12.007,44	3.001,86	33,33%
111	Komunalne naknade	7.458,48	7.458,48	0,00	0,00%
112	Članarina Ina			0,00	
113	Doprinos za šume	2.585,55	2.355,34	-230,21	-8,90%
114	Slivne vode			0,00	
114.1	Vodni doprinos	4.881,10		-4.881,10	
115	Doprinos gospodarskoj komorii Hrvatske			0,00	

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

---

116	Pomoći zaposlenima	5.500,00	3.000,00	-2.500,00	-45,45%
117	Darovi djeci	21.000,00	19.200,00	-1.800,00	-8,57%
118	Jubilarne nagrade	11.500,00	18.000,00	6.500,00	56,52%
119	Otpremnine			0,00	
120	Božićnica, regres i dar u naravi	130.800,00	130.800,00	0,00	0,00%
121	Bankarske usluge vođenja računa, provizija kartičara Dinners, Visa i dr. i trošak FINA kartica	60.048,10	60.731,65	683,55	1,14%
121.1	Naknada za odobrenje kredita		40.000,00		
122	Stručno obrazovanje	25.639,20	8.280,00	-17.359,20	-67,71%
123	Troškovi knjiga i priručnika	7.646,65	5.981,24	-1.665,41	-21,78%
124	Administrativne takse	31.585,43	75.546,30	43.960,87	139,18%
124.1	Takse EU projekt	75,00		-75,00	-100,00%
124.2	Odštete pravo služnosti EU	35.313,00		-35.313,00	-100,00%
125	Koncesije			0,00	
126	Ostali troškovi			0,00	
127	<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>932.094,11</b>	<b>798.552,05</b>	<b>-133.542,06</b>	<b>-14,33%</b>
128	Trošak neto plaća	3.291.237,81	3.324.424,75	33.186,94	1,01%
129	Porezi iz plaće	174.629,04	147.744,68	-26.884,36	-15,40%
130	Doprinosi iz plaće	862.980,64	865.137,41	2.156,77	0,25%
131	Doprinosi na plaće	701.591,34	668.776,59	-32.814,75	-4,68%
132	<b>UKUPNO TROŠKOVI PLAĆA</b>	<b>5.030.438,83</b>	<b>5.006.083,43</b>	<b>-24.355,40</b>	<b>-0,48%</b>
133	Naknade štete po sudskim sporovima i novčane kazne			0,00	
133.5	Vrijednosni ispravak potraživanja	269.276,39	266.325,83		0,00%
134	Otpis nenačlanih potraživanja	119.365,40	16.405,24	-102.960,16	-86,26%
135	Rashodi, manjkovi i sl.			0,00	

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

136	Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina	16.689,68	4.359,59	-12.330,09	-73,88%
136.5	Donacije	2.000,00	3.000,00	1.000,00	50,00%
137	Ostali troškovi,			0,00	
138	Finansijski rashodi	686,47	6.549,42	5.862,95	854,07%
139	Izvanredni rashodi			0,00	
<b>140</b>	<b>UKUPNO TROŠKOVI</b>	<b>10.695.299,27</b>	<b>9.871.007,12</b>	<b>-824.292,15</b>	<b>-7,71%</b>
<b>141</b>	<b>FINANCIJSKI REZULTAT</b>	<b>-938.524,98</b>	<b>-57.090,65</b>		
<b>141</b>	<b>Porez na dobit</b>				
<b>141</b>	<b>FINANCIJSKI REZULTAT</b>	<b>-938.524,98</b>	<b>-57.090,65</b>		

**Bilješka 28. Dobit ili gubitak razdoblja**

Ukupno su u 2021.g. prihodi iznosili 9.813.916,47 kn, a rashodi 9.871.007,12 kn pa je gubitak iznosio 57.090,65 kn.

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

**Bilješka 29. Povezane osobe**

Povezane osobe sa društвom IZVOR PLOЧE d.o.o. su sljedeћe:

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

a) Komunalno održavanje d.o.o. Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
829,55	39.728,19	-39.029,25	1.528,49

-obveze po osnovi nabave robe i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
-7.532,18	-46.086,04	39.029,25	-14.588,97

b) Grad Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
980.453,17	387.714,07	-253.374,64	1.114.792,60

-obveze po osnovi nabave robe i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
0,00	5.300,00	-5.300,00	0,00

c) Dom športova Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
31.391,92	3.056,85	-2.586,83	31.861,94

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

d) Dječji vrtić Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
26.991,99	18.438,56	-17.263,48	28.167,07

e) Pučko otvoreno učilište

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
347,19	223,39	-281,90	288,68

f) Autobusni kolodvor Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
347,19	223,39	-281,90	288,68

g) Javna vatrogasna postrojba

Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
521,98	28.627,17	-28.467,10	682,05

h) Narodna knjižnica Ploče

- potraživanja po osnovi isporuke roba i usluga

<b>31.12.2020.g.</b>	<b>povećanje</b>	<b>smanjenje</b>	<b>31.12.2021.</b>
28,25	340,44	-340,35	28,34

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31.12.2021. godine- nastavak

Povezanost je ostvarena jer imaju istog osnivača Grad Ploče.

Sve transakcije obavljene su po tržišnim uvjetima.

**Bilješka 30. Događaji nakon datuma bilance**

Prema spoznajama Uprave u razdoblju od 01. siječnja 2022. do 26. travnja 2022.g. u poslovanju društva IZVOR PLOČE d.o.o. nema značajnijih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance za 2021.g. ili neke objave.

**Bilješka 31. Vremenska neograničenost poslovanja**

Uprava očekuje da će društvo IZVOR PLOČE d.o.o. imati odgovarajućih resursa za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti te je usvojila načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja, premda su neki događaji negativno utjecali na poslovanje društva, a prije svega protu epidemijske mјere koje je uveo Nacionalni stožer civilne zaštite te rat u Ukrajini. Ovi događaji utjecali su na pad prihoda pogotovo u dijelu poslovanja koji se odnosi na opskrbu vodom za privredne subjekte, poskupljenje energetika, povećanje inflacije i pad standarda djelatnika.

Osim toga, poduzeće je izloženo povećanom finansijskom riziku, jer se bavimo složenim EU projektima velike vrijednosti, a to se prije svega odnosi na izgradnju kanalizacionog i vodovodnog sustava Aglomeracije Ploče vrijednosti 222 milijuna kuna, a to je iznos koji je znatno veći od dosadašnje ukupne vrijednosti imovine, kapitala i godišnjeg prihoda IZVOR-a.

U sklopu ovog projekta otvoren je i kredit u PBZ banci u iznosu od 8.000.000 kn te smo izdali bankarsku garanciju u istom iznosu (bilješka 13).

**Bilješka 32. Objava finansijskih izvještaja**

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom finansijskih izvještaja prihvatile finansijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu 26.04.2022.godine.

Voditelj finansijskog sektora:

Krešimir Grgić dipl. oec



Direktor:

Boris Palac dipl. oec