

Na temelju članka 68. stavka 4. Statuta Grada Vukovara ("Službeni vjesnik" Grada Vukovara br. 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19. - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21. i 15/22.), gradonačelnik Grada Vukovara donosi

## ZAKLJUČAK

### I.

Utvrđuje se prijedlog Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2023. godinu i isti se s priloženim izvješćem prosljeđuje Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

### II.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskog vijeća po ovom prijedlogu ovlašćuje se direktor društva Vodovod d.o.o. Vukovar, Dario Tišov, struč.spec.ing.sec.

REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA  
GRAD VUKOVAR  
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-04/24-01/3  
URBOJ: 2196-1-02-24-3  
Vukovar, 13. kolovoza 2024. godine

Gradonačelnik  
Ivan Penava



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA



**GRAD VUKOVAR**

Upravni odjel za komunalno  
gospodarstvo i graditeljstvo

KLASA: 400-04/24-01/3  
URBROJ: 2196-1-7-24-2  
Vukovar, 13. kolovoza 2024.

**GRADONAČELNIK**  
- Ovdje

**MATERIJAL**  
za sjednicu Gradskog vijeća Grada Vukovara

**Predmet:** **Izvješće o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2023. godinu**  
**- donošenje Zaključka o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar za 2023. godinu**

**Pravna osnova:**

Pravna osnova za donošenje Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2023. godinu je Statut Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19.-Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21. i 15/22.) - dalje u tekstu Statut Grada Vukovara).

Člankom 68. stavak 4. Statuta Grada Vukovara određeno je da su direktori odnosno predsjednici uprava trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik i ravnatelj ustanova čiji je Grad osnivač, dužni do kraja lipnja tekuće godine podnijeti izvješća o poslovanju za prethodnu godinu na temelju konačnih godišnjih obračuna Gradonačelniku, koji ih razmatra i upućuje Gradskom vijeću.

**Ocjena stanja:**

Direktor trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara gosp. Dario Tišov, struč.spec.ing.sec., dana 23. svibnja 2024. godine dostavio je Gradu Vukovaru putem Upravnog odjela za komunalno gospodarstvo i graditeljstvo godišnje izvješće Vodovoda grada Vukovara za 2023. godinu, izvješće neovisnog revizora Prim revizija d.o.o., ovlaštenu revizora i direktora Aleksandra Lučić, mag. oec., Našička 17, Osijek, o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2023. godinu, te Odluke Skupštine trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. od 06. svibnja 2024. godine (Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu i Odluka o raspodjeli dobiti za 2023. godinu).

**Osnovna pitanja koja treba urediti Odlukom:**

Predloženom Odlukom prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2023. godinu.

**Cilj donošenja Odluke:**

Svrha izvještavanja je upoznavanje i praćenje organizacije, načina rada, aktivnosti te financijskih pokazatelja trgovačkog društva.

**Sredstva potrebna za realizaciju Odluke:**

Za realizaciju predložene Odluke, u Proračunu Grada Vukovara nisu potrebna nikakva sredstva.

Izvješće o poslovanju Vodovoda grada Vukovara d.o.o. za 2023. godinu dostavlja se Gradonačelniku Grada Vukovara na razmatranje sa prijedlogom da donese Zaključak o utvrđivanju prijedloga Odluke o prihvaćanju izvješća o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2023. godinu i prosljedi ga Gradskom vijeću na daljnje razmatranje i usvajanje.

PROČELNIK:

Dražen Čulig, dipl.ing.

Prilog:

- Izvješće o poslovanju
- prijedlog Zaključka
- prijedlog Odluke

Na temelju članka 32. stavka 1. točke 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara br. 4/09., 7/11., 4/12., 7/13., 7/15., 1/18., 2/18. – pročišćeni tekst, 7/19 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20., 3/21. i 15/22.) Gradsko vijeće Grada Vukovara na \_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_\_\_ 2024., donosi

**ODLUKU**  
**o prihvatanju izvješća o poslovanju**  
**trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. za 2023. godinu**

**I.**

Prihvaća se izvješće o poslovanju trgovačkog društva Vodovod grada Vukovara d.o.o. iz Vukovara, Jana Bate 4, OIB: 95863787953 za 2023. godinu.

**II.**

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od objave u "Službenom vjesniku" Grada Vukovara.

REPUBLIKA HRVATSKA  
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA  
GRAD VUKOVAR  
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 400-04/24-01/3  
URBROJ: 2196-1-01-24-4  
U Vukovaru, \_\_\_\_\_ godine

Predsjednik Gradskog vijeća  
Željko Sabo, teolog

**Pisarnica**

**Pošiljatelj:** Vodovod Grada Vukovara <vgv@vgv.hr>  
**Poslano:** 23. svibnja 2024. 7:55  
**Primatelj:** pisarnica@vukovar.hr  
**Kopija:** Tanja Rusin Maršić; Dario Tišov; Marija Pakter; Sandra Pankas  
**Predmet:** FW: Dostava izvještaja za 2023. godinu  
**Privici:** Godišnje izvješće.pdf; Prilog Odluka o raspodjeli dobiti za 2023. godinu.pdf; Prilog Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. g....pdf; Prilog Revizorsko izvješće - godišnji financijski izvještaji i bilješke ....pdf; 202405100747587859\_Dostava izvješća o poslovanju za 2023.g.pdf

Poštovani,

Sukladno dopisu od 6. veljače 2024. godine (KLASA: 406-06/24-01/2, UR.BROJ: 2196-1-6-24-2) dostavljamo Vam izvješće o poslovanju za 2023. godinu.

S poštovanjem,

Vodovod grada Vukovara



Vodovod grada Vukovara d.o.o.  
Jana Bate 4, 32010 Vukovar  
OIB: 95863787953

tel. +385 (0)32 424 727

fax: +385 (0)32 424 724

e-mail: [vgv@vgv.hr](mailto:vgv@vgv.hr)

web: [www.vgv.hr](http://www.vgv.hr)

Razmislite o okolišu prije ispisa ovog e-maila.  
Please consider the environment before printing this email.



Urbroj: 5-1424/24  
U Vukovaru, 8. svibanj 2024.

**Grad Vukovar**  
**Upravni odjel za gospodarstvo**  
**Dr.Franje Tuđmana 1**  
**32 000 Vukovar**

**PREDMET:** Dostava izvješća o poslovanju za 2023. godinu

Poštovani,

Sukladno članku 68. Statuta Grada Vukovara u privitku Vam dostavljamo izvješće o poslovanju za 2023. godinu.

S poštovanjem,  
SP/IK/MP

Direktor:  
Dario Tišov

Prilozi

- GFI-POD
- Godišnje izvješće posloводства
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu
- Odluka o raspodjeli dobiti za 2023. godinu

## Potpisna lista

Datum: 8. svibanj 2024.

**PREDMET:** Dostava izvješća o poslovanju za 2023. godinu

Digitally signed by:

Sandra  
Pankas

Date:  
10-svi-2024  
08:21:14

DN:  
C=HR  
O=HRIDCA  
OU=Signature  
S=PANKAS  
G=SANDRA  
SN=PNOHR-01746299763  
CN=SANDRA PANKAS

Digitally signed by:

Marija Pakter

Date:  
13-svi-2024  
06:09:52

DN:  
C=HR  
O=VODOVOD GRADA VUK  
2.5.4.97=#130D4852393538  
L=VUKOVAR  
S=PAKTER  
G=MARIJA  
CN=MARIJA PAKTER  
SN=HR22046112546.1.25

Digitally signed by:

Dario Tišov

Date:  
13-svi-2024  
15:54:35

DN:  
C=HR  
O=HRIDCA  
OU=Signature  
S=TIŠOV  
G=DARIO  
SN=PNOHR-92254477713  
CN=DARIO TIŠOV



**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR**

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU**

U Vukovaru, 16. travnja 2024



**SADRŽAJ**

1.	UVOD .....	1
2.	OPIS POSLOVANJA U 2023. GODINI .....	1
2.1.	Potraživanja i obveze .....	2
2.2.	Zaposlenici .....	3
2.3.	Javna nabava .....	3
2.4.	Planovi, istraživanje i razvoj .....	4
2.5.	Značajni događaji nakon kraja poslovne godine .....	8
2.6.	Informacije o otkupu vlastitih udjela .....	8
2.7.	Postojanje podružnica društva .....	8
2.8.	Informacije o financijskim instrumentima .....	8
2.9.	Izloženost rizicima i upravljanje rizicima .....	9
3.	FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU .....	10
3.1.	Račun dobiti i gubitka .....	10
3.2.	Bilanca .....	13
3.3.	Izveštaj o novčanim tokovima .....	15
3.4.	Izveštaj o promjenama kapitala .....	15
4.	ZAKLJUČAK .....	15
5.	PRILOZI .....	16

## 1. UVOD

Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar je trgovačko društvo registrirano za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje otpadnih voda i pročišćavanja otpadnih voda, a sukladno odredbama Zakona o vodama.

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu se tijekom 2023. godine promijenila na način da je Vodovod grada Vukovara d.o.o. sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19) i mišljenju Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja vlastiti udio prenio na postojeće članove Društva prema visini postotka njihovih postojećih poslovnih udjela, te je na dan 31.12.2023. vlasnička struktura bila sljedeća:

<i>Grad Vukovar</i>	<i>10.855.220,00 eur</i>	<i>97,12 %</i>
<i>Općina Tompojevci</i>	<i>136.730,00 eur</i>	<i>1,219 %</i>
<i>Općina Bogdanovci</i>	<i>94.360,00 eur</i>	<i>0,846 %</i>
<i>Općina Borovo</i>	<i>91.140,00 eur</i>	<i>0,816 %</i>
<b>Ukupno</b>	<b>11.177.450,00 eur</b>	<b>100,00%</b>

## 2. OPIS POSLOVANJA U 2023. GODINI

Ukupna ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ do 31.12.2023. godine, iznose 48.420.948,88 eur od čega je 18.041.213,36 eur stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2023. godine, iznose 47.319.356,72 eur, od čega se na aktivirana sredstva odnosi iznos od 17.710.558,35 eur.

Projekt Vukovar je sufinanciran 70,62% iz sredstava EU, a ostali financijeri su Hrvatske vode 12,73%, Državni proračun RH 12,73 %, Grad Vukovar sa 2,61%, Općina Borovo 0,94%, Općina Bogdanovci 0,24% i Općina Trpinja 0,13%. Iz redovnog programa Hrvatskih voda financirano je 272.619,28 eur, iz naknade za razvoj je financirano 12.280,32 eur i iz garancije 531.196,72 eur.

U 2023. godini je nastavljeno izvođenje radova na projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Ugovor C - Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar te su nastavljeni radovi na izradi priključaka u sklopu projekta.

Do 28.02.2024. godine završen je i u uporabu je stavljen cijeli preostali dio po Projektu Vukovar.

Tijekom 2023. godine u vodoopskrbni sustav za rekonstrukcije ulica uloženo je 16.273,29 eur, a u sustav odvodnje i objekte 13.830,22 eur. Ukupno je uloženo za vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje 30.103,51 eur, od čega je financirano iz sredstava Hrvatskih voda 12.821,48 eur i iz naknade za razvoj iznos od 17.282,03 eur.

Povećana je vrijednost imovine za elektro i strojarsku opremu ugradnje vodomjera na crpilištu Cerić i Dunavu za 170.644,14 eur, od čega je 170.231,17 eur financirano iz sredstava Hrvatskih voda, a 413,00 eur iz naknade za razvoj.

Investirano je također u projektnu dokumentaciju ugradnje solarnih panela na uređaj za pročišćavanje Sotin u iznosu od 4.300,00 eur, od čega je 3.440,00 eur financirano iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, a 860,00 eur iz naknade za razvoj.

U proizvodnju vode (akcelerator i dr.) je investirano 3.844,12 eur uz naknade za razvoj. Iz vlastitih sredstava je financirana prenamjena skladišnog prostora i dio unutarnjeg i vanjskog uređenja dispečerskog centra u iznosu od 28.462,04 eur.

U modernizaciju nadzorno upravljačkog centra investirano je 180.901,67 eur, od čega je 94.743,19 eur financirano iz sredstava Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara, 79.296,89 eur iz naknade za razvoj i 6.861,59 iz vlastitih sredstava.

Dodatno je u zamjenu dotrajalih odnosno nabavu novih uređaja, servera, opreme, strojeva, alata, uredske opreme i namještaja te ostale opreme investirano 68.584,24 eur, od čega je 12.270,50 eur financirano od Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara.

Nabavljeno je i laboratorijske opreme u iznosu 15.250,27 eur što je financirano iz naknade za razvoj.

U 2023. godini su na imovinu evidentirani priključci utvrđeni procjenom do 31.12.2022. u iznosu od 2.385.653,90 eur, priključci iz 2023. godine u iznosu od 69.177,07 eur te je prijenosom komunalno vodnih građevina općine Lovas evidentirano 434.717,17 eur.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2023. godini ostvario ukupne prihode od 4.079.104,67 eur, dok su ukupni rashodi iznosili 4.071.490,84 eur, što je rezultiralo s dobiti u visini od 7.613,83 eur.

U 2023. godini ukupno je proizvedeno 2.303.433 m<sup>3</sup> vode za ljudsku potrošnju, od čega je isporučeno domaćinstvima 1.395.972 m<sup>3</sup> te gospodarstvu 275.782 m<sup>3</sup>.

## **2.1. Potraživanja i obveze**

Tijekom 2023. godine pokrenuto je 8 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 14.530,15 eur, a od čega je naplaćeno 11.740,95 eur. Po ovrhama iz ranijih godina je u 2023. godini naplaćeno 203,94 eur.

Pokrenuto je 905 ovršnih prijedloga za naplatu potraživanja od građana u ukupnom iznosu od 116.815,85 eur. U 2023. godini je po ovrhama iz 2023. godine naplaćeno 34.100,97 eur, a po ovrhama iz ranijih godina 60.035,81 eur.

U prva dva mjeseca 2024. godine pokrenuto je 142 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 16.517,95 eur, od čega je naplaćeno 2.608,00 eur i pokrenut je 1 postupak za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 128,75 eur, od čega je naplaćeno 0,00 eur.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju se mjere naplate i to: opomene, tužbe, sporazumi o priznavanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata te ovrhe.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva s 31.12.2023. iznose bruto 100.612,85 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 92.832,64 eur). Dodatno dugotrajna potraživanja iznose 429,19 eur, a umanjeno za ispravak vrijednosti 0,00 eur.
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2023. iznose bruto 931.494,02 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 453.401,48 eur)

Potraživanja od kupaca građana koja nisu vrijednosno usklađena najvećim su dijelom starosti do godinu dana.

Obveze prema dobavljačima s 31.12.2023. godine iznose 219.096,36 eur te se cijeli iznos odnosi na nedospjele obveze.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijeca, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima. Društvo nema kreditnih obveza, te da žiro-računi tijekom 2023. godine nisu bili u blokadi.

## 2.2. Zaposlenici

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je imalo 94 zaposlenih od čega 21 žena. Na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 92 radnika (19 žena).

### *Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2023.*

Odjel \ Sprema	KV	NKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	1	4	0	5
Odjel odvodnja	1	3	11	1	1	17
Odjel kadrovski, pravni i opći poslovi	0	2	1	1	1	5
Odjel računovodstvo i financije	1	0	3	0	2	6
Odjel za korisnike i naplatu potraživanja	0	0	8	1	1	10
Odjel nabave, komercijalnih poslova i tehničke pripreme	0	1	5	2	1	9
Odjel proizvodnja vode	1	1	15	1	4	22
Odjel vodoopskrba	1	1	16	2	0	20
<b>UKUPNO</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>60</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>94</b>

Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

## 2.3. Javna nabava

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16, NN 114/2022).

Tijekom 2023. godine provedeno je 23 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga. Od 23 provedena postupka u 2023. godini ugovoreno je 8 (Ukupno je ugovoreno 884.202,57 eura bez PDV-a).

U 2024. godini je do 28.2.2024. godine ugovoreno 8 postupaka, 1 postupak je u fazi ugovaranja, a 1 postupak je još u tijeku.

Navedeni postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske. Ostale nabave za potrebe poslovanja provedene su kao postupci jednostavne nabave sukladno čl.15.st.1. i st.2. Zakona o javnoj nabavi (NN 120/2016, NN 114/2022).

#### **2.4. Planovi, istraživanje i razvoj**

Ciljevi Društva su i nadalje sigurna opskrba dovoljnom količinom kvalitetne vode svih korisnika, te redovna odvodnja otpadnih voda, ispiranje i održavanje kanalizacijske mreže. Dugoročni cilj obuhvaća dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnoj mreži, razvoj vodovodne i kanalizacijske mreže, povećanje priključenosti na sustav javne vodoopskrbe i odvodnje te cjelokupni razvitak vodnokomunalne infrastrukture.

Kao cilj Vodovod grada Vukovara d.o.o. ima i smanjenje utjecaja ispuštanja otpadnih voda na okoliš te postizanje uštede energije. Kako bi ostvario navedene ciljeve Vodovod grada Vukovara d.o.o. prati i kontrolira ispravnost vode, održava cjevovode i priključke, vodi računa o baždarenju i obavlja izmjenu vodomjera te radi na projektima koji će utjecati na razvitak cjelokupne vodnokomunalne infrastrukture, kao i na zaštitu okoliša.

Poslovanje Društva usmjereno je na održavanje i unapređivanje osnovnih djelatnosti – vodoopskrbe i odvodnje. Uslužno područje kojim Vodovod grada Vukovara d.o.o. upravlja broji više od 21.000 korisnika vodnih usluga što čini više od 36.000 stanovnika.

Voda koja se isporučuje svim korisnicima vodnih usluga redovito se kontrolira u vlastitom laboratoriju te putem Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo putem zavoda za javno zdravstvo.

Tijekom 2023. godine Vodovod grada Vukovara d.o.o. započeo je realizaciju bitnih projekata za funkcioniranje i poslovanje Društva, neki su privedeni kraju i zaključeni dok su neki još uvijek aktivni, a završetak se očekuje 2024./2025. godine.

Neki od važnijih nastavljenih, realiziranih i započetih projekata tijekom 2023. godine su:

- Projekt „Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda“ – Projekt je dio projekta „Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Probni rad uređaja završio je početkom prosinca 2023. godine nakon čega je započela procedura ishoda svih potrebnih akata. Projekt je završen u 2024. godini nakon čega je započeta uporaba uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Projekt je sufinanciran iz Kohezijskog fonda Europske unije.

- Projekt „Priključci“ – Projekt je naknadno ugovoren kroz projekt „Poboljšanja vodno komunalne infrastrukture grada Vukovara“. Ovim projektom osigurani su besplatni priključci na sustav javne odvodnje svim korisnicima koji su bili obuhvaćeni istim projektom izgradnje ili sanacije sustava odvodnje na području grada Vukovara kao i novo izgrađenom sustavu odvodnje u mjestu Bogdanovci i Borovo. Projekt je sufinanciran iz Kohezijskog fonda Europske unije.

- Projekt „Modernizacija nadzorno upravljačkog sustava, centra nadzora i obnove objekata“ – U 2023. godini je započet projekt modernizacije kako bi se osigurao suvremeni i novi sustav sa vrhunskom opremom kojom će se još kvalitetnije i preciznije pratiti parametri proizvodnje i kontrole vode. Osim modernizacije opreme i upravljačkog sustava, sva oprema

biti će instalirana u novi prostor projektiran isključivo za kontrolu i praćenje procesa proizvodnje od zahvata sirove vode od isporuke pitke vode krajnjim korisnicima. Projektom je obuhvaćeno i opremanje potrebnim namještajem kao i prenamjena i rekonstrukcija zgrade skladišta. Projekt je djelomično financiran od strane Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara. Rok financiranja je ugovoren do kraja 2025.

- Projekt „Energijom sunca do pitke vode“ – Riječ je o projektu koji je započeo 2018. godine izradom prvih preliminarnih studija kroz pokazatelje isplativosti. Realizacija prve faze projekta započeta je 2021. godine nakon prvih velikih porasta cijene energenata. Nakon završetka prve faze i puštanja u rad solarne elektrane snage 469kW ostvarene su određene uštede koje su direktno utjecale na zadržavanje cijena vodnih usluga na trenutnim razinama obzirom na poskupljenja električne energije i drugih potrebnih materijala za održavanje sustava i proizvodnju vode. Nakon završetka prve faze, započeta je druga i treća faza projekta koja se odnosi na projektiranje novih solarnih elektrana i projektiranje baterijskog sustava. Projektira se dodatna elektrana na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Sotinu kao i nova velika solarna elektrana snage gotovo 800kW na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Vukovaru. Projekt izrade projektne dokumentacije sufinanciran je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a vrijednost izrade projektne dokumentacije je gotovo 30.000,00 eur dok se cjelokupna izgradnja druge i treće faze procjenjuje na 1.500.000,00 eur. Cilj je pokušati osigurati sufinanciranje cjelokupnog projekta i započeti realizaciju odnosno izgradnju novih solarnih elektrana.

- Projekt „Digitalne transformacije isporučitelja vodnih usluga“ – Riječ je o projektu koji je apliciran na javni poziv Ministarstva Regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekte koji se sufinanciraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost (NPOO). Odnosi se na izradu projektne dokumentacije za digitalna rješenja koja bi svojom primjenom bila od značaja za sve korisnike i Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vrijednost izrade projektne dokumentacije cjelokupnog rješenja digitalne transformacije je 125.000,00 eur. Projekt se odnosi na izradu različitih tehničkih rješenja, digitalizacije istih, izrade centralnog digitalnog sustava, tehničko rješenje izrade aplikacije koja bi imala niz mogućnosti kako za društvo tako i za krajnje korisnike poput e-praćenja potrošnje vode, e-obavijesti i informiranja korisnika putem notifikacija (kvarovi, nestanak vode, radovi, informacije o sustavu i sl.), e-zaprimanje i plaćanje računa, e-informacije o kvaliteti vode, e-pregled postojeće infrastrukture, e-prijava kvarova i drugih problema, e-kalkulator cijene vodnih usluga, e-prijava/odjava korisnika, i sl. Jedan od bitnih ciljeva je digitalizacijom omogućiti jednostavniju, bržu i transparentniju komunikaciju sa korisnicima vodnih usluga koji bi korištenjem aplikacije imali značajno olakšanu suradnju sa isporučiteljem vodnih usluga te veću kontrolu nad vodnim uslugama.

- Projekt „Implementacija digitalnih rješenja“ – Riječ je o projektu koji se provodi sa ciljem gotovo potpune digitalizacije poslovnih procesa. Do sada je digitaliziran veliki dio poslovanja što je rezultiralo uštedom papira, a čime se pridonosi i zaštiti okoliša. Cilj je i druge procese unificirati i kroz digitalna rješenja implementirati u sustav upravljanja sa ciljem dodatnih ušteda i olakšanog pristupa svim dokumentima.

- Projekt „Budi majstor u Vodovodu“ – Riječ je o projektu putem kojega je od rujna 2023. godine primljeno na praksu/naukovanje 9 učenika koji se obrazuju za zanimanje vodoinstalatere. Sa učenicima je sklopljen Ugovor o naukovanju. Ovim projektom cilj je osposobiti učenike za rad, a najbolji učenici osim usvojenih znanja i vještina mogu dobiti priliku zaposlenja te na taj način najkvalitetnije naslijediti trenutni kadar koji nakon dugog

niza godina odlazi u starosnu mirovinu. Učenicima su dodijeljeni mentori koji imaju zadatak pripremiti ih na daljnje izazove i na njih prenijeti sva potrebna znanja i iskustva.

- Projekt „Uspostava plana sigurnosti vode za ljudsku potrošnju“ – projektom se procjenjuje rizik i kontrola vode od vodo-zahvata do krajnjeg korisnika. Projektom se također propisuju i uvode procedure za sigurnost i kontrolu cjelokupnog procesa.

- Projekti „Nabava strojeva i opreme za redovno održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje“ – Tijekom 2023. godine započeti su postupci nabava za modernizaciju voznog parka Vodovoda grada Vukovara d.o.o. uključujući i nabavu vozila s kamerom za snimanje i kontrolu sustava odvodnje. Ovim vozilo zamijeniti će se postojeće vozilo koje je zbog učestalih kvarova i starosti veliki dio vremena bilo izvan pogona. Novim vozilom cilj je redovito i detaljno snimati problematične točke sustava odvodnje i time uslugu javne odvodnje podignuti na višu razinu.

- Projekt „Opremanje i modernizacija laboratorija“ – Vodovod grada Vukovara i Hrvatski zavod za javno zdravstvo tijekom 2023. godine proveli su gotovo 1600 ispitivanja kvalitete kakvoće vode koju Vodovod grada Vukovara isporučuje svojim korisnicima. Kako bi se i dalje nastavila provoditi redovna ispitivanja vode za ljudsku potrošnju uz korištenje najsuvremenije opreme pokrenut je projekt zamjene dotrajale laboratorijske opreme. Cilj je i u budućem razdoblju redovito ulagati u laboratorij i opremu za ispitivanje kakvoće vode.

- Projekt „Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara“ – Potpisom Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i ugovora o sufinanciranju projekta između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i Vodovoda grada Vukovara d.o.o., u listopadu 2023. godine, započela je provedba još jednog novog velikog vodno komunalnog projekta "Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara". Ukupna procijenjena vrijednost Projekta iznosi više od 2.000.000,00 eur Projekt će se sufinancirati bespovratnim financijskim doprinosom iz Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 80% prihvatljivih troškova te iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta koje osiguravaju Hrvatske vode što čini 10%.

Projektним elementima odnosno planiranim zahvatima u sklopu ovog projekta obuhvaćeni su slijedeći projekti odvodnje na području aglomeracije Vukovar i aglomeracije Sotin:

- Izgradnja nove kanalizacije u ul. Brune Bušića u Vukovaru. – Novi kolektor bit će izgrađen u prometnici ulice Brune Bušića te će preuzeti odvodnju korisnika sa starog kanalizacijskog cjevovoda koji oštećen je u Domovinskom ratu. U sklopu ovih radova, 116 postojećih korisnika prespojiti će se novim kućnim priključcima na novoizgrađeni kolektor kako bi se otpadna voda adekvatno odvela i pročistila na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Vukovaru.
- Izgradnja kanalizacije u dijelu ulice Nad prugom u Vukovaru – U dijelu ulice Nad prugom (odvojak ulice) nema izgrađene javne kanalizacijske mreže te se otpadna voda zbrinjava u septičke jame. Kako se ulica nalazi u užem urbanom prostoru grada Vukovara potrebno je izgraditi nedostajuće dijelove javnog kanalizacijskog sustava te omogućiti stanovnicima toga dijela ulice poboljšanje kvalitete životnih uvjeta i osigurati da se otpadna voda adekvatno odvede i pročisti na budućem UPOV-u Vukovaru.
- Izgradnja kanalizacije u dijelu ulice Augusta Cesarca u Vukovaru – U sklopu ovog projekta izgraditi će se novi kolektor profila DN 500 mm u duljini 574m i izgradit će

se 56 kanalizacijskih priključaka za sadašnje i buduće korisnike tog dijela ulice Augusta Cesarca

- Prespoj kolektora Gospodarske zone na glavni spojni kolektor s izgradnjom kišnih preljeva – Lokacija ovog projektnog elementa nalazi se u aglomeraciji Vukovar na području Gospodarske zone Vukovar. Izgradnjom ovog kolektor, revitalizira se postojeći kolektorski rasplet koji je je u lošem stanju te nepristupačan za održavanje.
- Izvođenje kanalizacijskih priključaka u aglomeraciji Vukovar i Sotin – Na području aglomeracije Vukovar (konkretno - uže područje grada Vukovara) i aglomeracije Sotin (naselje Sotin) dio korisnika javne vodoopskrbe nije spojen na sustav javne odvodnje, iako postoje mogućnosti priključenja. Prema podacima iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (srpanj, 2021. godina) u Republici Hrvatskoj na sustave javne odvodnje priključeno je samo 53 % stanovništva, odnosno 44 % stanovništva na sustave za pročišćavanje otpadnih voda, što je pokazatelj kako niti Vodovod grada Vukovara d.o.o. nije izuzeće po tom pitanju. Cilj ovog projektnog elementa jest omogućiti dostupnost javnih vodnih usluga svim potrošačima, stoga bi se ovim projektnim elementom omogućilo da se takvim korisnicima sustava javne vodoopskrbe, a koji nisu priključeni na sustav javne odvodnje omogući besplatno priključenje na sustav javne odvodnje. Otpadne vode upuštaju se u individualne sustave odnosno u septičke jame. Izgradnjom kanalizacijskih priključaka za korisnike koji nisu spojeni na sustav javne odvodnje doprinijeti će se smanjenju onečišćenja okoliša i vodnih resursa te će se otpadna voda prikupljati putem sustava javne odvodnje i odvesti na postojeći UPOV Sotin i budući UPOV Vukovar. Ovim projektnim elementom predviđena je izgradnja cca 920 kanalizacijskih priključaka, od čega 749 za aglomeraciju Vukovar, a 169 za aglomeraciju Sotin.

Osim navedenih većih i bitnijih projekata čije se realizacija nastavila u 2023. godini kao i projekata koji su započeti tijekom 2023. godine, Vodovod grada Vukovara d.o.o. redovno svake godine ovisno o mogućnostima ulaže u održavanje i razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje kroz redovan plan Hrvatskih voda. Također kroz projektiranje kritičnih dijelova sustava vodoopskrbe i odvodnje stvaraju se pripreme za buduće projekte ulaganja u komunalno vodnu infrastrukturu kako bi u budućem razdoblju prilikom otvaranja potencijalnih natječaja dokumentacija bila spremna za prijavu.

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina u 2024. godini je predviđena izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe i javne odvodnje u ukupnim iznosima iskazanim na slici u nastavku.

Planirana realizacija	
5.1. Javna vodoopskrba - Projektna dokumentacija	241.405,27 EUR
5.2. Javna vodoopskrba - Izvođenje radova	6.213.269,02 EUR
5.3. Javna odvodnja - Projektna dokumentacija	308.046,12 EUR
5.3. Javna odvodnja - Izvođenje radova	6.111.030,25 EUR
<b>UKUPNO</b>	<b>12.873.750,66 EUR</b>

Realizacija projekata iz Plana gradnje ovisi o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.



Ispiranje hidrantske mreže na cijelom distributivnom vodoopskrbnom području Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar sukladno Planu ispiranja hidrantske za svaku godinu provodi se dva puta godišnje. Prvo ispiranje provodi se sukladno Planu ispiranja hidrantske mreže od kraja veljače do druge polovice svibnja tekuće godine, a drugo ispiranje provodi se od kraja kolovoza do kraja studenog tekuće godine. Predmetna radnja podrazumijeva se kao redovno održavanje sustava javne vodoopskrbne mreže.

Na sustavu javne vodoopskrbe i odvodnje provodi se kontinuirano redovno održavanje, investicijsko održavanje te svi ostali potrebni radovi čime se stvaraju pretpostavke za normalno funkcioniranje cjelokupnog vodovodnog sustava i sustava odvodnje, za urednu i kontinuiranu opskrbu vodom i svođenje gubitaka na prihvatljivu razinu.

## **2.5. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine**

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2023. godine.

## **2.6. Informacije o otkupu vlastitih udjela**

Društvo s 31.12.2023. godine nema vlastite udjele.

## **2.7. Postojanje podružnica društva**

Društvo nema organizirane podružnice.

## **2.8. Informacije o financijskim instrumentima**

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10% ugovorne vrijednosti te za otklanjanje nedostataka u zakonskom jamstvenom roku.

Društvo je također primilo jamstva za ozbiljnost ponuda u postupcima nabave te jamstva za uredno izvršenje obveza po ugovorima koji se temelje na provedenim postupcima javne nabave i ostalim ugovorima (u obliku zadužnica, mjenica i dr.).

Društvo po završetku ugovora o izvođenju radova od ugovornih izvoditelja traži bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima za isporuku roba i usluga, te kao jamstvo za uredno izvršenje obveza po preuzetim ugovorima.

Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama te izvanbilančno u poslovnim knjigama.

## **2.9. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima**

### **1. VALUTNI RIZIK**

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju (ili veću) vrijednost na tržištu u budućnosti. Financijske aktivnosti Društva karakterizira mala izloženost valutnom riziku budući je većina financijskih aktivnosti Društva u eurima.

### **2. KAMATNI RIZIK**

Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava (EU fondovi, kredit EIB i CEB) kamatni rizik je mali.

### **3. KREDITNI RIZIK**

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospjeća. Imovina Društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na potraživanja od kupaca. Kako bi se ovaj rizik smanjio provodi se kontinuirano praćenje stanja potraživanja od kupaca po ročnosti, te aktivnosti vezane za naplatu potraživanja nakon dospjeća (opomene, ovrhe, sporazumi o obročnoj otplati...).

### **4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA**

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospjelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava.

Društvo podmiruje na vrijeme sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose, te plaće radnicima i obveze prema dobavljačima.

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2023. godine.

### 3. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU

Poslovanje Društva je opisano u poglavlju 2. ovog izvještaja, a financijski izvještaji za 2023. godinu su detaljno obrazloženo u Bilješkama o financijskim izvještajima.

#### 3.1. Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 4.079.104,67 eur, a strukturu prihoda čine:

Pozicija	- u eur -	
	2023.	Udio (%)
Prihodi od usluga	225.538,91	5,53
Prihodi od prodaje električne energije	7.926,42	0,19
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	2.191.389,13	53,72
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	1.005.221,02	24,64
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	291.640,21	7,15
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina i opreme	23.832,00	0,58
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	29.924,97	0,73
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	59.108,84	1,45
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	1.754,70	0,04
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	61.069,53	1,50
Ostali poslovni prihodi	124.404,59	3,05
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	23.829,32	0,58
Financijski prihodi	33.465,03	0,82
<b>UKUPNO</b>	<b>4.079.104,67</b>	<b>100,00</b>

Najveći udio u ukupnim prihodima čine prihodi od redovne djelatnosti odnosno prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) odnosno čine 53,72% ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2023. godini iznose 2.424.854,46 eur i veći su u odnosu na 2022. godinu za 1,92%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 225.538,91 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.926,42 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 2.191.389,13 eur.

Ukupne financijske prihode čine prihodi od kamata i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi sudjeluju sa 0,82% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda

Usporedba prihoda Vodovoda grada Vukovara d.o.o. 2023. godine u odnosu na prethodne dvije godine je iskazana u nastavku:

- u eur -

Pozicija	2021. (eur)	2022. (eur)	2023. (eur)	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
<b>Poslovni prihodi:</b>					
Prihodi od usluga	314.665,40	185.431,43	225.538,91	121,63	71,68
Prihodi od prodaje električne energije	0,00	25.795,75	7.926,42	30,73	
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	2.020.719,41	2.167.924,03	2.191.389,13	101,08	108,45
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	906.672,71	959.983,45	1.005.221,02	104,71	110,87
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	146.356,20	187.295,05	291.640,21	155,71	199,27
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina i opreme	1.196,89	18.454,18	23.832,00	129,14	1991,16
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	11.726,67	10.363,96	29.924,97	288,74	255,19
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	5.499,69	0,00	0,00		0,00
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	80.492,72	67.705,67	59.108,84	87,30	73,43
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	53.442,40	10.273,59	1.754,70	17,08	3,28
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	55.021,25	44.978,76	61.069,53	135,77	110,99
Ostali poslovni prihodi	5.133,56	6.906,10	124.404,59	1.801,37	2423,36
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	5.257,93	0,00	23.829,32		453,21
<b>Financijski prihodi</b>	<b>31.810,08</b>	<b>18.009,83</b>	<b>33.465,03</b>	<b>185,82</b>	<b>105,20</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>3.637.994,91</b>	<b>3.703.121,80</b>	<b>4.079.104,67</b>	<b>110,15</b>	<b>112,13</b>

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose 4.071.490,84 eur. Struktura rashoda sukladno računu dobiti i gubitka je iskazana u nastavku, a detaljnija razrada se nalazi u Bilješkama uz financijske izvještaje.

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Troškovi sirovina i materijala	411.770,97	410.832,17	495.955,34	120,72	120,44
Ostali vanjski troškovi	305.794,58	278.929,99	375.482,26	134,62	122,79

Ostale vanjske troškove čine troškovi telefona, poštanske usluge, prijevozne usluge i usluge odvoza, usluge kooperanata, servisne i usluge tekućeg održavanja, registracije i osiguranja vozila, usluge zakupa i najma, intelektualne i osobne usluge, komunalne usluge i dr.

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Neto plaće i nadoknade	925.616,67	922.041,40	972.433,31	105,47	105,06
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	266.315,22	269.011,46	289.144,32	107,48	108,57
Doprinosi na plaće	169.947,31	162.712,11	180.431,74	110,89	106,17
<b>Troškovi osoblja:</b>	<b>1.361.879,21</b>	<b>1.353.764,97</b>	<b>1.442.009,37</b>	<b>106,52</b>	<b>105,88</b>

Troškovi osoblja su u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu porasli za 6,52%.

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Troškovi amortizacije	1.204.608,40	1.256.685,49	1.315.573,79	104,69	109,21
Ostali troškovi	207.070,67	289.794,90	335.795,35	115,87	162,16
Vrijednosna usklađenja	88.600,97	102.081,89	56.894,95	55,73	64,21
Rezerviranja	0,00	0,00	45.390,27		
Ostali poslovni rashodi	38.024,16	5.826,41	4.375,48	75,10	11,51
Financijski rashodi	9.973,85	365,21	14,03	3,84	0,14

Ostali troškovi se odnose u najvećem dijelu na nadoknade troškova zaposlenicima, materijalna prava djelatnika, ali i na sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći, premije osiguranja imovine, nadoknade bankama i fin. agenciji, članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, seminari i stručna literatura i dr.

U 2022. godini je uz vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca napravljeno i vrijednosno usklađenje za povrat doprinosa od HZMO.

Prikaz kretanja ukupnih prihoda i rashoda u razdoblju od 2021. do 2023. godine:

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Ukupni prihodi	3.637.994,96	3.703.121,77	4.079.104,67	110,15	112,13
Ukupni troškovi	3.627.722,74	3.698.280,97	4.071.490,84	110,09	112,23
Dobit/gubitak	10.272,22	4.840,80	7.613,83	157,28	74,12

Sukladno propisima poslovanje vodovoda treba biti uspostavljeno na način da se osigura puni povrat troškova.

## 3.2. Bilanca

Prikaz dugotrajne imovine u 2023. godini u odnosu na 2022. i 2021. godinu:

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>3.274,56</b>	<b>8.149,48</b>	<b>14.850,10</b>	<b>182,22</b>	<b>453,50</b>
Zemljište	773.202,20	773.202,20	773.202,21	100,00	100,00
Građevinski objekti	41.962.217,25	43.426.384,48	42.621.586,51	102,31	101,57
Postrojenja i oprema	190.456,00	400.405,70	377.308,58	94,23	198,11
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	6.380,12	49.387,70	40.113,50	81,22	628,73
Predujmovi za materijalnu imovinu	374.248,46	0,00	0,00		0,00
Materijalna imovina u pripremi	24.790.371,35	28.872.266,64	30.915.708,15	107,08	124,71
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46	8.290,46	100,00	100,00
<b>Materijalna imovina</b>	<b>68.105.165,85</b>	<b>73.529.937,20</b>	<b>74.736.209,41</b>	<b>104,14</b>	<b>109,74</b>

U 2023. godini povećano je ulaganje u softver, a u 2022. i 2023. godini je zamijenjen dotrajali inventar, postrojenja i opremu te je u 2022. godinu stavljena u uporabu solarna elektrana.

U nastavku se iskazuje usporedba ostalih pozicija bilance izuzev kapitala i novca koji su obrađeni u izdvojenim poglavljima.

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Sirovine i materijal	210.770,30	213.163,35	217.752,27	102,15	103,31

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Potraživanja od kupaca	520.856,21	502.190,55	546.234,12	108,77	104,87
Potraživanja od zaposlenika	19.559,95	16.218,00	17.937,60	110,60	91,71
Potraživanja od države i drugih institucija	1.222.289,35	741.707,21	283.878,03	38,27	23,23
Ostala potraživanja	51.274,62	105.631,34	12.360,53	11,70	24,11
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>1.813.980,14</b>	<b>1.365.747,10</b>	<b>860.410,28</b>	<b>63,00</b>	<b>47,43</b>

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	1.123,37	8.295,84	90.292,05	1.088,40	8.037,61

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	64.505,74	0,00	0,00		0,00
Obveze za predujmove	19.025,43	23.954,29	31.253,63	130,47	164,27
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.343.813,31	695.622,54	219.096,36	31,50	16,30
Obveze po osnovi depozita i jamstava	974,83	14.557,30	118.313,13	812,74	12.136,86
Obveze prema zaposlenicima	80.844,54	84.552,59	92.277,89	109,14	114,14
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	35.007,08	48.920,77	38.646,42	79,00	110,40
Ostale kratkoročne obveze	216.909,35	263.237,63	229.109,69	87,04	105,62
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>1.761.080,28</b>	<b>1.130.845,12</b>	<b>728.697,12</b>	<b>64,44</b>	<b>41,38</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>188,73</b>	<b>144,4</b>	<b>84,67</b>	<b>58,64</b>	<b>44,86</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	<b>60.820.028,53</b>	<b>66.547.559,88</b>	<b>67.342.209,05</b>	<b>101,19</b>	<b>110,72</b>

Najveći udio u potraživanjima od države čine potraživanja za povrate doprinosa od HZZO i HZMO.

Razlika na potraživanjima od institucija i na obvezama prema dobavljačima odnosila se većinom na zahtjeve za povrat sredstava po Projektu Vukovar koji su uvijek isplaćeni kroz iduća dva mjeseca.

U 2023. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 99.586,77 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 19.917,35 eur je evidentiran na troškove u 2023. godini, a razlika je evidentirana na unaprijed plaćenim troškovima budućih razdoblja.

Na izvanbilančnoj evidenciji Društvo u 2023. godini ima iskazan iznos od 3.266.511,21 eur. Na toj poziciji se nalaze primljena jamstva koja iznose 1.545.901,99 eur, i izdana jamstva koja iznose 611.222,44.

Preostali iznos se u najvećem dijelu odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima je Vodovod grada Vukovara d.o.o. po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bio u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Iznos od 1.109.371,34 eur se odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima smo po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bili u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Također se na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.545.901,99 eur, i izdana jamstva koja iznose 611.222,44. Preostali iznos od 15,44 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

### 3.3. Izvještaj o novčanim tokovima

U nastavku je prikaz stanja novca od 2021. do 2023. godine:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Novac u banci i blagajni	872.799,83	2.131.966,16	733.190,45	34,39	84,00
Oročeni depozit u banci	1.128.143,87	0	1.050.000,00		93,07
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>	<b>2.000.943,70</b>	<b>2.131.966,16</b>	<b>1.783.190,45</b>	<b>83,64</b>	<b>89,12</b>

### 3.4. Izvještaj o promjenama kapitala

Prikaz promjena kapitala:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Temeljni kapital	11.177.476,94	11.177.476,94	11.177.450,00	100,00	100,00
Kapitalne rezerve	10,83	10,83	37,77	348,75	348,62
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.613.891,20	-1.603.618,96	-1.598.778,15	99,70	99,06
Dobit/Gubitak poslovne godine	10.272,24	4.840,81	7.613,83	157,28	74,12
Rezerve za vlastite dionice	88.353,57	88.353,57	0	0,00	0,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-88.353,57	-88.353,57	0	0,00	0,00
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>9.573.868,81</b>	<b>9.578.709,63</b>	<b>9.586.323,45</b>	<b>100,08</b>	<b>100,13</b>

## 4. ZAKLJUČAK

Društvo je 2023. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom, ali su ukupni rashodi poslovanja pokriveni gotovo svim приходima što i je cilj s obzirom da se cijene vodnih usluga određuju prema načelu povrata troškova od vodnih usluga kako je uređeno zakonom kojim se uređuje financiranje vodnoga gospodarstva u granicama ekonomske učinkovitosti te načelima pravičnosti, zaštite od monopola i socijalne pravičnosti cijene vode.

Društvo ima preneseni gubitak u najvećem dijelu zbog ispravka načina evidentiranja naknade za razvoj u 2019. godini.

Društvo je likvidno i solventno.

U 2023. godini prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni su za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja najvećim dijelom zbog pripreme uređaja za pročišćavanje otpadnih voda za uporabu.

Društvo poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva.





URBROJ: 11- 1366 /24  
U Vukovaru, 06.05.2024.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 82/23), čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-178/23-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 06.05.2024. donosi slijedeću

## ODLUKU

### o raspodjeli dobiti za 2023. godinu

#### Točka 1.

Skupština društva odlučila je da se dobit iz 2023. godine u iznosu od 7.613,83 eur u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

#### Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

#### Točka 3.

Ovu Odluku provest će Odjel računovodstvo i financije.



**Predsjednik Skupštine društva**  
Ivan Penava, prof.

URBROJ: 11- 1367 /24

U Vukovaru, 06.05.2024.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23, 130/23), čl. 30 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22, 82/23) i čl. 20. Društvenog ugovora (Posl. broj OU-178/23-1), Skupština društva, na prijedlog Uprave društva, na sjednici održanoj 06.05.2024. donosi sljedeću

## **ODLUKU**

### **o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu**

#### **Točka 1.**

Skupština društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2023. godinu i to:

1. Bilancu sa zbrojem aktive, odnosno pasive 77.702.704,56 eur
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama
  - Ukupni prihodi 4.079.104,67 eur
  - Ukupni rashodi 4.071.490,84 eur
  - Dobit 7.613,83 eur
  - Porez na dobit 0,00 eur
3. Izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala, bilješke uz financijske izvještaje i izvješće posloводства za 2023. godinu.

#### **Točka 2.**

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



**Predsjednik Skupštine društva**

Ivan Penava, prof.

# **PRIM REVIZIJA d.o.o.**

PRIM REVIZIJA društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, Našička 17, 31000 Osijek, OIB: 89376854418

Poslovna banka: ZAGREBAČKA BANKA d.d., Zagreb, IBAN: HR4023600001102878980

MBS: 030234377, upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku; Temeljni kapital: 20.000,00 kn u cijelosti uplaćen

Direktor: Aleksandra Lučić, Romana Avramek; e-mail: info@primrevizija.hr

## **VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

**Jana Bate 4**

**Vukovar**

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. GODINU**

## **SADRŽAJ:**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU (BILANCA) na 31. prosinca 2023. godine

RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA u razdoblju 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2023. godinu

IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA za 2023. godinu

## ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva dužna je osigurati da godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, tako da istinito i fer prikazuju financijski položaj društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. iz Vukovara (u daljnjem tekstu Društvo) na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove i promjene kapitala za tada završenu godinu.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tome, izrađeni su godišnji financijski izvještaji pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena
- za primjenu važećih standarda financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značenja
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Društva:

Direktor: Dario Tišov, struč.spec.ing.sec



**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.**

Jana Bate 4  
VUKOVAR

U Vukovaru, 16. travnja 2024. godine

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

**Članovima društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar:**

*Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja*

### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

### **Osnova za mišljenje**

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

### **Ostale informacije**

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvešće posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju godišnje financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima. Naše mišljenje o godišnjim financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

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

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

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim godišnjim financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvešće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

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

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

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

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

**Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, lažna predstavljanja ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.



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.

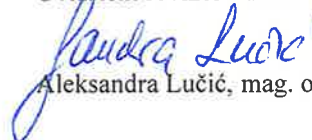
***Izješće o drugim zakonskim zahtjevima***

*Izješćivanje temeljem Zakona o vodnim uslugama*

Obavili smo, u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama, reviziju povijesnih financijskih informacija sadržanih u *Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnostima javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2023. godinu* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar, Jana Bate 4 (Društvo) i *Prikaza troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2023. godinu s pripadajućim obrazloženjima* društva VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., Vukovar i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 16. travnjem 2024. godine.

 **PRIM**  
REVIZIJA d.o.o. Osijek

Ovlašteni revizor i direktor:

  
Aleksandra Lučić, mag. oec.

Osijek, 16. travnja 2024. godine

PRIM REVIZIJA d.o.o.  
Našička 17  
31000 Osijek

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaške	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	<b>4.1.</b>	73.538.086,66	74.751.059,51
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	<b>003</b>		8.149,45	14.850,10
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		2.114,54	14.850,10
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		6.034,91	0,00
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	<b>010</b>		73.529.937,21	74.736.209,41
1. Zemljište	<b>011</b>		773.202,20	773.202,21
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		43.426.384,49	42.621.586,51
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		400.405,73	377.308,58
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		49.387,75	40.113,50
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>			
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		28.872.266,64	30.915.708,15
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		8.290,40	8.290,46
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	<b>020</b>		0,00	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	<b>031</b>		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>			
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>			
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		3.710.876,64	2.861.353,00
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>038</b>	<b>4.2.</b>	213.163,32	217.752,27
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>		213.163,32	217.752,27
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>			
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>			
4. Trgovačka roba	<b>042</b>			
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>			
7. Biološka imovina	<b>045</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljaško	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>046</b>	<b>4.3.</b>	1.365.747,16	860.410,28	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>				
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>		502.190,59	546.234,12	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>		16.218,06	17.937,60	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>		741.707,21	283.878,03	
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>		105.631,30	12.360,53	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	<b>053</b>	<b>4.4.</b>	0,00	1.050.000,00	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>		0,00	1.050.000,00	
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>				
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>063</b>	<b>4.5.</b>	2.131.966,16	733.190,45	
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	<b>4.6.</b>	8.295,84	90.292,05	
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		77.257.259,14	77.702.704,56	
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>4.7.</b>	2.634.107,37	3.266.511,21	
<b>PASIVA</b>					
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>4.8.</b>	9.578.709,67	9.586.323,45	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>		11.177.476,94	11.177.450,00	
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>		10,88	37,77	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>		0,00	0,00	
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>				
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		88.353,57	0,00	
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		88.353,57	0,00	
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>				
5. Ostale rezerve	<b>075</b>				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>				
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	<b>077</b>		0,00	0,00	
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	<b>078</b>				
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>				
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>				
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>				
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>				
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	<b>083</b>		-1.603.618,95	-1.598.778,15	
1. Zadržana dobit	<b>084</b>				
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>		1.603.618,95	1.598.778,15	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	<b>086</b>		4.840,80	7.613,83	
1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>		4.840,80	7.613,83	
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>				

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljoške	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>089</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		0,00	45.390,27
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>091</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>092</b>			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>093</b>			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>094</b>			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>095</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>096</b>		0,00	45.390,27
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>4.9.</b>	144,40	84,67
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>		144,40	84,67
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>4.10.</b>	1.130.845,19	728.697,12
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>		14.557,30	118.313,13
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>			
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>		23.954,34	31.253,63
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>		695.622,54	219.096,36
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>		84.552,53	92.277,89
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>		48.920,83	38.646,42
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>		263.237,65	229.109,69
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>4.11.</b>	66.547.559,88	67.342.209,05
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		77.257.259,14	77.702.704,56
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>4.7.</b>	2.634.107,37	3.266.511,21



*Handwritten signature in blue ink.*

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>		3.685.111,95	4.045.639,64
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	<b>128</b>		0,00	
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	<b>129</b>	<b>3.1.</b>	2.379.151,24	2.424.854,46
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	<b>130</b>	<b>3.2.</b>	0,00	23.829,32
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>131</b>		0,00	
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	<b>132</b>	<b>3.2.</b>	1.305.960,71	1.596.955,86
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		3.697.915,85	4.071.476,81
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>134</b>			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	<b>135</b>	<b>3.3.</b>	689.762,16	871.437,60
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>136</b>	<b>3.3.1.</b>	410.832,17	495.955,34
b) Troškovi prodane robe	<b>137</b>			
c) Ostali vanjski troškovi	<b>138</b>	<b>3.3.2.</b>	278.929,99	375.482,26
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	<b>139</b>	<b>3.4.</b>	1.353.764,95	1.442.009,37
a) Neto plaće i nadnice	<b>140</b>		922.041,41	972.433,31
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>141</b>		269.011,48	289.144,32
c) Doprinosi na plaće	<b>142</b>		162.712,06	180.431,74
4. Amortizacija	<b>143</b>	<b>3.5.</b>	1.256.685,51	1.315.573,79
5. Ostali troškovi	<b>144</b>	<b>3.6.</b>	289.794,94	335.795,35
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	<b>145</b>		102.081,89	56.894,95
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	<b>146</b>			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	<b>147</b>	<b>3.7.</b>	102.081,89	56.894,95
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	<b>148</b>		0,00	45.390,27
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>149</b>			
b) Rezerviranja za porezne obveze	<b>150</b>			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>151</b>			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>152</b>			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>153</b>			
f) Druga rezerviranja	<b>154</b>	<b>3.8.</b>		45.390,27
8. Ostali poslovni rashodi	<b>155</b>	<b>3.9.</b>	5.826,40	4.375,48
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>	<b>3.10.</b>	18.009,82	33.465,03
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>157</b>			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	<b>158</b>			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	<b>159</b>			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>160</b>			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	<b>161</b>			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	<b>162</b>			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	<b>163</b>		18.008,49	33.113,12
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	<b>164</b>		1,33	351,91
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	<b>165</b>			
10. Ostali financijski prihodi	<b>166</b>			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>	<b>3.10.</b>	365,12	14,03
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>168</b>			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>169</b>			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	<b>170</b>		1,59	9,79
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	<b>171</b>		363,53	4,24
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	<b>172</b>			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	<b>173</b>			
7. Ostali financijski rashodi	<b>174</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina	
1	2	3	4	5	
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>				
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>				
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>				
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		3.703.121,77	4.079.104,67	
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		3.698.280,97	4.071.490,84	
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		4.840,80	7.613,83	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	<b>182</b>		4.840,80	7.613,83	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	<b>183</b>		0,00	0,00	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>	<b>3.11.</b>	4.840,80	7.613,83	
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	<b>186</b>		4.840,80	7.613,83	
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	<b>187</b>		0,00	0,00	
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		0,00	0,00	
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>189</b>				
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>190</b>				
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>				
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	<b>192</b>		0,00	0,00	
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	<b>193</b>		0,00	0,00	
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		0,00	0,00	
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	<b>195</b>		0,00	0,00	
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	<b>196</b>		0,00	0,00	
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		0,00	0,00	
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>		0,00	0,00	
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	<b>199</b>		0,00	0,00	
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	<b>200</b>		0,00	0,00	
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	<b>201</b>		0,00	0,00	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>202</b>				
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>203</b>				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	<b>204</b>				
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)</b>	<b>205</b>		0,00	0,00	
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	<b>206</b>		0,00	0,00	
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>207</b>				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>208</b>				
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	<b>209</b>				
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>210</b>				
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>211</b>				
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>212</b>				
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	<b>213</b>		0,00	0,00	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>214</b>				
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>215</b>				



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0,00	0,00
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0,00	0,00
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			



11  
4p  
2K

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-NTI**

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP	Rbr.	Prethodna godina	Tekuća godina
	oznaka	bilješka		
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001		4.840,80	7.613,83
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		255.354,70	211.119,10
a) Amortizacija	003		1.256.685,51	1.315.573,79
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004		-11.443,76	-23.280,00
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005		0,00	0,00
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-18.008,49	-33.113,12
e) Rashodi od kamata	007		1,59	9,79
f) Rezerviranja	008		0,00	45.390,27
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		228,02	0,00
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	5.1.	-972.108,17	-1.093.461,63
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		260.195,50	218.732,93
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		52.907,02	-176.800,62
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	5.2.	82.100,60	-112.993,28
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	5.3.	-36.074,99	-32.246,99
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-2.392,99	-4.588,92
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	5.4.	9.274,40	-26.971,43
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		313.102,52	41.932,31
4. Novčani izdaci za kamate	018		-1,59	-9,79
5. Plaćeni porez na dobit	019		0,00	0,00
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>		313.100,93	41.922,52
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		11.443,76	23.280,00
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022		0,00	0,00
3. Novčani primici od kamata	023		458,42	821,03
4. Novčani primici od dividendi	024		0,00	0,00
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025		51.203,13	26.690,53
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	5.5.	5.385.236,33	2.021.460,54
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		5.448.341,64	2.072.252,10
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	5.6.	-5.551.286,35	-2.537.778,30
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029		0,00	0,00
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030		-27.938,15	-28.868,05
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031		0,00	0,00
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032		0,00	0,00
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		-5.579.224,50	-2.566.646,35
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		-130.882,86	-494.394,25
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037			
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		14.511,51	103.755,83
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		14.511,51	103.755,83
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-64.778,02	-59,75
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-929,06	0,00
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		-65.707,08	-59,75
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		-51.195,57	103.696,08
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>		131.022,50	-348.775,65
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	5.7.	2.000.943,66	2.131.966,10
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	5.7.	2.131.966,16	1.783.190,45



*up Sr*  
*HK*





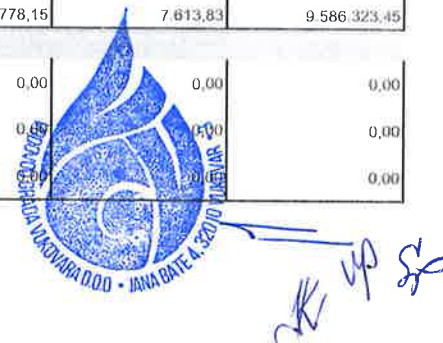




**Izvještaj o promjenama kapitala**  
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 95863787953; VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Opis postojte	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Izjava kapitala matice							
			Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tedajna razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovnih godina	Ukupno raspoloživo imovinsko stanje matice
1	2	3	12	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 + 8 + 9 do 18)
<b>Tekuće razdoblje</b>										
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28	4.8.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.603.618,96	4.840,81	9.578.709,61
2. Promjene računovodstvenih politika	29									0,00
3. Ispravak pogreški	30									0,00
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.603.618,96	4.840,81	9.578.709,61
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	4.8.							7.613,83	7.613,83
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33									0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34									0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35									0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36									0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37									0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38									0,00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39									0,00
13. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	40									0,01
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41									0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42									0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43									0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44									0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45									0,00
19. Uplate članova/dioničara	46									0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47									0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	4.8.						4.840,81	-4.840,81	0,00
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49									0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50									0,00
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51	4.8.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.598.778,15	7.613,83	9.586.323,45
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p</b>										
I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o.

Jana Bate 4  
VUKOVAR

### BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE

#### Općenito

VODOVOD GRADA VUKOVARA društvo s ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu i odvodnju, Vukovar, Jana Bate 4 (dalje: Društvo). Društvo je pretvorbom Javnog poduzeća Vodovod grada Vukovara p.o. registrirano u društvo s ograničenom odgovornošću od 02. lipnja 1999. godine upisano pod brojem pravnog subjekta, MBS:030065171, OIB: 95863787953. Sjedište društva nalazi se u ulici Jana Bate 4 u Vukovaru (Republika Hrvatska).

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- javna vodoopskrba
- javna odvodnja
- održavanje komunalnih vodnih građevina
- izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- umjeravanje vodomjera
- uzorkovanje i ispitivanje otpadnih voda za vlastite potrebe
- uzorkovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe
- proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodnih usluga, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji
- isporuke vode pročišćene na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u svrhu ponovnog korištenja, uključujući i prodaju
- gospodarenja otpadnim muljem nastalim u procesu pročišćavanja otpadnih voda
- gospodarenja građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa i upravljanja projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodnih usluga investitor projekta

Društvo zastupa bez ograničenja i pojedinačno Dario Tišov, direktor Društva. Zamjenica direktora Tanja Rusin Maršić zastupa društvo bez ograničenja.

Tijekom razdoblja, Društvo je prosječno zapošljavalo **92 djelatnika (u 2022. godini prosječan broj djelatnika bio je 94)**.

*Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2023.*

Odjel \ Sprema	KV	NKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	1	4	0	5
Odjel odvodnja	1	3	11	1	1	17
Odjel kadrovski, pravni i opći poslovi	0	2	1	1	1	5
Odjel računovodstvo i financije	1	0	3	0	2	6
Odjel za korisnike i naplatu potraživanja	0	0	8	1	1	10
Odjel nabave, komercijalnih poslova i tehničke pripreme	0	1	5	2	1	9
Odjel proizvodnja vode	1	1	15	1	4	22
Odjel vodoopskrba	1	1	16	2	0	20
<b>UKUPNO</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>60</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>94</b>

## **Bilješka 1. Značajne računovodstvene politike**

### **1.1. Osnove sastavljanja**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama *Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja*, koje je objavio *Odbor za standarde financijskog izvještavanja* objavljenim u *Narodnim novinama*, propisanim kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi *Zakona o računovodstvu*.

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u eurima (EUR) s obzirom da je to valuta u kojoj su iskazani poslovni događaji Društva.

Iskazi prethodne godine su preračunati u euro primjenom fiksnog tečaja konverzije:

31. prosinca 2022. godine            1 EUR = 7,534500 HRK

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa *Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja* zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

### **1.2. Strane valute**

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze denominiraju se u stranoj valuti na dan bilance upotrebom srednjeg tečaja HNB važećeg na dan bilance. Prihodi ili rashodi od tečajnih razlika priznaju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje u kojem nastaju.

### **1.3. Nematerijalna imovina**

Prilikom nabave sredstva dugotrajne nematerijalne imovine ona se evidentira u visini troškova nabave umanjena za diskonta i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u upotrebu. Prilikom otuđenja imovine dobit / gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod / rashod tekućeg razdoblja.

### **1.4. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Materijalna imovina, izuzev zemljišta, iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i trajna umanjenja vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se pravocrtnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Očekivani je korisni vijek trajanja prema oblicima imovine sljedeći:

Opis	Prosječni vijek trajanja
Vodovodni i kanalizacijski cjevovodi	25-50 godina
Građevinski objekti i postrojenja	25-50 godina
Energetska postrojenja	10-20 godina
Uređaji razni	10-20 godina
Strojevi razni	5 godina
Alati za doradu i preradu	5 godina
Namještaj i poslovni inventar	5 godine
Osobni automobil	5 godina
Transportna, vučna i ostala vozila	4 godine
Informatička oprema	4 godine
Uredska oprema	4 godine
Ostala nespomenuta oprema	10 godina

Korisni vijek trajanja, metoda amortizacije i ostatak vrijednosti preispituju se na kraju svake poslovne godine i ukoliko se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena, promjene se priznaju kao promjene u računovodstvenim procjenama.

Zemljište i investicije u tijeku se ne amortiziraju. Amortizacija ostale imovine obračunava se za svako pojedinačno sredstvo prema linearnoj metodi po stopama prikladnim za otpis nabavne vrijednosti kroz procijenjeni korisni vijek trajanja imovine.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme koje su rashodovane ili prodane isključene su iz bilance zajedno sa pripadajućom akumuliranom amortizacijom. Bilo koja zarada ili gubitak nastao pri prestanku priznavanja imovine (izračunat kao razlika između neto prodanih primitaka i knjigovodstvene vrijednosti imovine u trenutku prodaje) se iskazuje u računu dobitka i gubitka u godini prestanka priznavanja.

### 1.5. Financijski instrumenti

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije.

### 1.6. Najmovi

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine ili sadašnjoj vrijednosti minimalnih iznosa najamnine, ovisno o tome što je niže. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u razdoblju korištenja najma ili u roku korisnog vijeka trajanja, ovisno koje je razdoblje kraće.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobiti i gubitka tijekom razdoblja najma.

### **1.7. Zalihe**

Zalihe sirovina i potrošnog materijala vrednuju se prema nabavnoj vrijednosti. Troškovi nabave obuhvaćaju kupovnu cijenu, uvoze carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge troškove koji se mogu izravno pripisati nabavci. Vrijednost trgovačkog i količinskih popusta umanjuje vrijednosti troškova nabave. Neto utržiiva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje.

Oštećene ili zastarjele zalihe procjenjuju se na dan bilance prema neto utrživoj vrijednosti.

Zalihe sitnog inventara otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu s 50% vrijednosti, a preostali iznos prilikom rashodovanja.

### **1.8. Potraživanja**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ukoliko se naplata potraživanja odlaže za dulje vremensko razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanja se priznaju u iznosu koji predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Na svaki sljedeći datum bilance potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju dužem od godinu dana se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjeno za gubitak od umanjenja vrijednosti. Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatom iznosu umanjeno za naplaćene iznose i umanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost umanjena.

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ako postoji objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja iznos gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja se umanjuje upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Iznos gubitka se priznaje u računu dobiti i gubitka.

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se evidentiraju kao potraživanja, iskazuju se kao aktivna vremenska razgraničenja prema svoti navedenoj u ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj. Kada se steknu uvjeti za ispostavljanje dokumenta po osnovi kojeg se stječu potraživanja, vremenska razgraničenja se prenose na račune potraživanja.

### **1.9. Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajnama, kratkoročne depozite kod banaka i sredstva na računima banaka. Stanje novca na računima kod banaka i u blagajni iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici.



### **1.10. Kapital**

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

### **1.11. Ostale rezerve**

Društvo evidentira ostale rezerve Odlukom Skupštine društva iz ostvarene dobiti. Namjena korištenja sredstava ostalih rezervi određuje se Odlukom Skupštine društva.

### **1.12. Porezi**

Društvo temeljem čl.6 Pravilnik o načinu ostvarivanja porezne olakšice za obavljanje djelatnosti na području Grada Vukovara i na potpomognutim područjima ostvaruje pravo na poreznu olakšicu za što temeljem čl.9 istoga Pravilnika Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije izdaje Potvrdu o stjecanju prava na poreznu olakšicu u kojoj se utvrđuje maksimalni iznos porezne olakšice koja se može koristiti u poreznom razdoblju za koje se traži porezna olakšica, odnosno rješenje o neostvarivanju prava na poreznu olakšicu.

Obračun poreza na dobit vrši se u skladu s hrvatskim poreznim propisima. Odgođeni porezi obračunavaju se korištenjem metode obveza za sve privremene razlike na dan iskazivanja bilance zbog vremenskih razlika priznavanja prihoda i rashoda čije se uključivanje u oporezivu dobit ne poklapa sa uključivanjem u poreznu dobit u okviru financijskih izvještaja. Odgođeni porezi obračunavaju se po poreznoj stopi koja je primjenjiva u godinama u kojima se očekuje da će se privremene razlike nadoknaditi.

Odgođeno porezno sredstvo priznaje se kad je vjerojatno da će se ostvariti dovoljno oporezive dobiti na teret koje se ono može iskoristiti. Tekući porez i odgođeni porez terete se ili odobravaju direktno u kapitalu ako se porez odnosi direktno na stavke koje su odobrene ili terećene, u istom ili različitom razdoblju, direktno na kapital.

Na dan bilance ponovno se procjenjuju nepriznata porezna sredstva te prikladnost sadašnje vrijednosti poreznih sredstava.

### **1.13. Obveze**

Obveze Društva obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, porezne obveze, obveze za kredite.

Obveza se prestaje priznavati kad je ona podmirena, ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

#### 1.14. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja.

Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

#### 1.15. Priznavanje prihoda

##### (a) Prihodi od prodaje robe i usluga

Prihodi nastali prodajom robe (materijala) priznaju se kada se značajan rizik i koristi vlasništva prenose na kupca, te kada ne postoji značajna neizvjesnost s naslova prodaje, pripadajućih troškova ili mogućih povrata robe.

Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

##### (b) Državne potpore

Državna potpora koja se prima kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se prima.

Državne potpore za pojedinačne ugovore priznaju se samo ako je njihovo ostvarivanje izvjesno, pri čemu čine dio ukupnog prihoda iz ugovora, te se priznaju za imovinu isporučene u tekućoj godini.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

##### (c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

##### (d) Prihodi od udjela

Prihodi od udjela priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

#### 1.16. Troškovi posudbe

Troškovi posudbe (kamate i drugi troškovi u svezi s posudbom izvora financiranja) evidentiraju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

**Bilješka 2. Prijenos imovine s kupca**

Društvo iznose primljene od kupaca za priključke na mrežu evidentira kao prihod u iznosu novca koji je primljen od kupca, u trenutku kada se kupca priključi na mrežu ili kada mu se omogući stalni pristup isporuci usluge uz sučeljavanje s rashodima vezanim uz izgradnju istog. U 2023. godini uz iskaz na prihodima i sučeljavanje s rashodima, priključci na mrežu se iskazuju kao imovina društva, uz iskazivanje odgođenih prihoda koji će se priznavati kao prihod u visini amortizacije tih sredstava.

Obzirom na prethodni način evidentiranja Društvo je u prethodnom razdoblju prepravilo početno stanje na pozicijama imovine i odgođenih prihoda sukladno točki HSFI 3. Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške.

**Prilagodbe na pozicijama – Bilanca**

NAZIV POZICIJE	2022. godina	Učinci prilagodbe	2022. godina Nakon prilagodbe
<b>AKTIVA:</b>			
Dugotrajna materijalna imovina - Građevinski objekti	41.660.658,04	1.765.726,45	43.426.384,49
<b>PASIVA:</b>			
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	64.781.833,43	1.765.726,45	66.547.559,88

**Bilješka 3. Bilješke uz Račun dobiti i gubitka****3.1. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje u 2023. godini iznose 2.424.854,46 eur i veći su u odnosu na 2022. godinu za 1,92%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 225.538,91 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.926,42 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 2.191.389,13 eur.

- u eur -		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	2.379.151,21	2.424.854,46
<b>UKUPNO prihodi od prodaje:</b>	<b>2.379.151,21</b>	<b>2.424.854,46</b>

**3.2. Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga**

Struktura ostalih poslovnih prihoda:

- u eur -		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	959.983,45	1.005.221,02
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	187.295,05	291.640,21
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina i opreme	18.454,18	23.832,00
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	10.363,96	29.924,97
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	67.705,67	59.108,84
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	10.273,59	1.754,70
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	44.978,76	61.069,53
Ostalo	6.906,10	124.404,59
<b>UKUPNO</b>	<b>1.305.960,75</b>	<b>1.596.955,86</b>

U odnosu na prethodnu godinu ostali poslovni prihodi veći su za 22,28%.

Poziciju „ostalo“ (124.404,59 eur) u najvećem dijelu čine prefakturirani troškovi kao što je prefakturirani trošak priključka struje te prefakturirani troškovi ispitivanja cijevi.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2023. godini iznose 23.829,32 eur.

- u eur -		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
<b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>	<b>0,00</b>	<b>23.829,32</b>

Ostali poslovni prihodi i prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga u 2023. godini ukupno iznose 1.620.785,18 eur.

Od ukupno iskazanih ostalih poslovnih prihoda, prihodi od prodaje dugotrajne imovine iskazani su na neto osnovi:

-u eur -	
Pozicija	2023.
1	2
Bruto iznos nastalih prihoda povezanih s prodajom dugotrajne materijalne imovne	23.280,00
Sadašnja vrijednost prodane dugotrajne materijalne imovine u trenutku prodaje	0,00
<b>UKUPNO prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine na neto osnovi:</b>	<b>23.280,00</b>

### 3.3. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi u 2023. godini sudjeluju sa 21,40% unutar strukture poslovnih rashoda Društva, te iznose **871.437,60 eur**. Navedena se pozicija sastoji od troškova sirovina i materijala u iznosu od 495.955,34 eur i ostalih vanjskih troškova u iznosu od 375.482,26 eur, sljedeće strukture:

#### 3.3.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala iznose 495.955,34 eur i veći su u odnosu na 2022. godinu za 20,72%, a čine ih:

- u eur -		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Utrošeni materijal	147.899,84	183.179,02
Potrošena energija	253.028,36	301.605,29
Otpisi sitnog inventara i autoguma	9.903,98	11.171,03
<b>UKUPNO materijalni troškovi:</b>	<b>410.832,17</b>	<b>495.955,34</b>

#### 3.3.2. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi iznose 375.482,26 eur i veći su u odnosu na 2022. godinu za 34,62%, a čine ih:

- u eur-		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Troškovi telefona i poštanske usluge	30.524,16	29.655,28
Prijevozne usluge i usluge odvoza	903,27	994,38
Usluge kooperanata	8.410,64	887,50
Servisne i usluge tekućeg održavanja	61.000,32	66.287,06
Registracije i osiguranja vozila	14.257,48	15.451,34
Usluge zakupa i najma	4.114,08	4.726,56
Promidžba	12.999,87	8.828,94
Intelektualne i osobne usluge	85.550,73	95.827,51
Komunalne usluge	2.400,19	4.497,51
Izdaci za reprezentaciju	4.105,47	6.778,42
Špeditorske i ostale usluge	54.663,78	141.547,76
<b>Ukupno ostali vanjski troškovi</b>	<b>278.929,99</b>	<b>375.482,26</b>

U ostalim uslugama se nalazi i prefakturirani trošak priključka struje na izvođača radova na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Vukovaru.

### 3.4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2023. godini iznosili 1.442.009,37 eur, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 35,42%.

Pozicija	- u eur-	
	2022.	2023.
1	2	3
Neto plaće i nadoknade	922.041,40	972.433,31
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	269.011,46	289.144,32
Doprinosi na plaće	162.712,11	180.431,74
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>1.353.764,97</b>	<b>1.442.009,37</b>

### 3.5. Troškovi amortizacije

Društvo u 2023.godini nije mijenjalo stope amortizacije u odnosu na 2022. godinu.

Troškovi amortizacije sudjeluju u strukturi poslovnih rashoda sa 32,31%, odnosno iznose 1.315.573,79 eur. Detaljan pregled obračunate amortizacije po pojedinim skupinama sredstava dat je u sljedećoj tablici:

Pozicija	- u eur-	
	2022.	2023.
1	2	3
Amortizacija nematerijalne imovine	1.159,99	4.213,36
Amortizacija građevinskih objekata	1.170.167,73	1.211.154,12
Amortizacija postrojenja i oprema	82.927,69	90.959,85
Amortizacija alata, pogonskog inventara i transportnih sredstava	2.430,08	9.246,46
<b>UKUPNO troškovi amortizacije</b>	<b>1.256.685,49</b>	<b>1.315.573,79</b>

Obračunate stope amortizacije za 2023. godinu su u okvirima redovnih dopuštenih poreznih stopa amortizacije propisanih Pravilnikom o porezu na dobit.

### 3.6. Ostali troškovi

Ostali troškovi iznose 335.795,35 eur i veći su u odnosu na prošlu godinu za 15,87%.

Pozicija	- u eur -	
	2022.	2023.
1	2	3
Dnevnice i troškovi službenog puta	1.178,05	3.659,70
Nadoknade troškova zaposlenicima	26.279,04	23.148,84
Božićnice, regres za godišnji odmor, sistematski pregledi i dr.	149.455,84	168.367,31
Sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći	9.457,00	16.307,56
Premije osiguranja imovine	29.220,80	44.523,67
Nadoknade bankama i fin. agenciji	26.893,98	26.016,61
Članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, i ostali troškovi	32.259,79	35.942,22
Porezi na reprezentaciju i ostali porezi	0,00	21,22
Seminari i stručna literatura	15.050,41	17.808,22
<b>UKUPNO ostali troškovi:</b>	<b>289.794,90</b>	<b>335.795,35</b>

### 3.7. Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine

Društvo je u 2023. god. izvršilo vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca gospodarstvo u iznosu od 2.966,35 eur bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 1.786,78 eur. Društvo je izvršilo i vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca građana u iznosu od 73.131,72 eur bruto vrijednosti. Neto vrijednost (umanjenje za obračunate prolazne stavke-naknade) iznosi 55.108,17 eur.

Ukupno troškovi vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine iznose 56.894,95 eur.

### 3.8. Rezerviranja

Društvo je u 2023. god. izvršilo rezerviranja za trošak zbrinjavanja mulja nastalog na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u 2023. godini u iznosu od 45.390,27 eur.

### 3.9. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi iznose 4.375,48 eur, a čine ih:

	- u eur -	
	2022.	2023.
Manjkovi na zalihama	0,00	2,34
Naknada štete po sudskim nalogima i nagodbe	0,00	0,00
Naknada za nezapošljavanje invalida	2.352,51	560,00
Otpisi i rashodi imovine	42,16	391,55
Otpis potraživanja	2.571,98	2.903,64
Ostali troškovi-rashodi	859,76	517,95
<b>UKUPNO</b>	<b>5.826,41</b>	<b>4.375,48</b>

### 3.10. Prihodi / rashodi financiranja

Financijski prihodi sudjeluju sa 0,82% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, dok financijski rashodi sudjeluju sa 0,00% u strukturi ukupno ostvarenih rashoda.

	- u eur -	
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Prihodi od kamata	18.008,45	33.113,12
Pozitivne tečajne razlike	1,38	351,91
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>18.009,83</b>	<b>33.465,03</b>
Troškovi kamata	1,64	9,79
Negativne tečajne razlike	363,55	4,24
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>365,21</b>	<b>14,03</b>

**3.11. Porez na dobit**

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je dobit u iznosu od 7.613,83 eur. Sukladno Zakonu o porezu na dobit, stopa poreza na dobit iznosi 18%.

- u eur -		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Dobit/gubitak prije oporezivanja	4.840,81	7.613,83
Povećanja dobiti/Smanjenja gubitka	57.950,55	58.926,72
Smanjenja dobiti/Povećanja gubitka	30.335,14	30.737,25
<b>Porezna osnovica</b>	<b>32.456,22</b>	<b>35.803,30</b>
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	32.456,22	35.803,30
Porezne olakšice na području grada Vukovara (čl.42 )	0,00	0,00
Porez na dobit	0,00	0,00

**Bilješka 4. Bilješke uz Bilancu****4.1. Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina**

- u eur -		
Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>8.149,48</b>	<b>14.850,10</b>
Zemljište	773.202,20	773.202,21
Građevinski objekti	43.426.384,48	42.621.586,51
Postrojenja i oprema	400.405,70	377.308,58
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	49.387,70	40.113,50
Materijalna imovina u pripremi	28.872.266,64	30.915.708,15
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46
<b>Materijalna imovina</b>	<b>73.529.937,20</b>	<b>74.736.209,41</b>



VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o., VUKOVAR

Pregled kretanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2023. godini dano je u nastavku:

REDNI BROJ	STRUKTURA	NEMATERIJALNA IMOVINA	ZAMLIŠTE	GRADEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	ALATI, POGONSKI INVENTAR I TRANSPORTNA IMOVINA I OSTALA MAT. IMOVINA	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (HV I OSTALO)	DUGOTRAJNA IMOVINA U PRIPREMI (VK I I OSTALO)	UKUPNO
1.1	<i>NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE PRIJE PRILAGODBE - PRIKLJUČCI</i>	61.114,53	773.202,20	57.167.896,79	2.721.857,09	1.955.086,63	482.915,67	28.389.350,98	91.551.423,89
1.2	<i>PRILAGODBA - PRIKLJUČCI</i>			2.385.653,90					2.385.653,90
1	NABAVNA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	61.114,53	773.202,20	59.553.550,69	2.721.857,09	1.955.086,63	482.915,67	28.389.350,98	93.937.077,79
2	NABAVA U TOKU GODINE	16.948,90	0,00	754.431,96	68.226,76	0,00	37.815,51	2.005.625,99	2.883.049,12
3	ISKORIŠTENI PREDUJAM	-6.034,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.034,91
4	RASHOD U TOKU GODINE	0,00	0,00	-1.061,78	-28.279,88	-58.007,99	0,00	0,00	-87.349,65
5	TEČAJNA RAZLIKA	0,00	0,01	-0,02	-0,10	-0,09	0,00	0,00	-0,20
6	<b>NABAVNA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE</b>	<b>72.028,52</b>	<b>773.202,21</b>	<b>60.306.920,85</b>	<b>2.761.803,87</b>	<b>1.897.078,55</b>	<b>520.731,18</b>	<b>30.394.976,97</b>	<b>96.726.742,15</b>
6.1	<i>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE PRIJE PRILAGODBE - PRIKLJUČCI</i>	52.965,05	0,00	15.507.238,76	2.321.451,38	1.897.408,47	0,00	0,00	19.779.063,66
6.2	<i>PRILAGODBA - PRIKLJUČCI</i>			619.927,45					619.927,45
7	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA POČETKU GODINE	52.965,05	0,00	16.127.166,21	2.321.451,38	1.897.408,47	0,00	0,00	20.398.991,11
8	PRODAJA I RASHODOVANJE U TOKU GODINE - ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	-1.061,78	-27.888,34	-58.007,99	0,00	0,00	-86.958,11
9	AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE MATERIJALNE IMOVINE U TEKUĆOJ GODINI	4.213,36	0,00	1.211.154,15	90.959,85	9.246,46	0,00	0,00	1.315.573,82
10	EVIDENTIRAN ISPRAVAK VRIJEDNOSTI KOD UNOSA PRIKLJUČAKA I VODNIH GRADEVINA			348.075,73					348.075,73
11	NAKNADNE KOREKCIJE NA ISPRAVKU VRIJEDNOSTI/TEČAJNE RAZLIKE	0,01	0,00	-0,03	-27,60	27,65	0,00	0,00	0,03
12	<b>UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NA KRAJU GODINE</b>	<b>57.178,42</b>	<b>0,00</b>	<b>17.685.334,34</b>	<b>2.384.495,29</b>	<b>1.848.674,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.975.682,64</b>
13	SADAŠNJA VRIJEDNOST NA POČETKU GODINE	8.149,48	773.202,20	43.426.384,48	400.405,70	57.678,16	482.915,66	28.389.350,98	73.538.086,68
14	<b>SADAŠNJA VRIJEDNOST NA KRAJU GODINE</b>	<b>14.850,10</b>	<b>773.202,21</b>	<b>42.621.586,51</b>	<b>377.308,58</b>	<b>48.403,96</b>	<b>520.731,18</b>	<b>30.394.976,97</b>	<b>74.751.059,51</b>

#### 4.2. Zalihe

Pozicija	- u eur-	
	2022.	2023.
1	2	3
Sirovine i materijal	213.163,35	217.752,27
<b>UKUPNO zalihe</b>	<b>213.163,35</b>	<b>217.752,27</b>

U vrijednost zaliha uključene su zalihe sirovina i materijala u iznosu 174.484,54 eur, alati i oprema na zalihi iznose 22.650,88 eur i odvojeno sitan inventar i alati u uporabi u iznosu od 20.616,85 eur, koji je otpisan u visini od 50% vrijednosti.

#### 4.3. Potraživanja

Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2023. godine dana je u nastavku:

Pozicija potraživanja:	- u eur -				
	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio (%)	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio (%)	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Potraživanja od kupaca	502.190,55	36,77	546.234,12	63,49	108,77
<i>Potraživanja od kupaca (bruto)</i>	<i>999.682,89</i>		<i>1.032.106,87</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje kupaca</i>	<i>497.492,34</i>		<i>485.872,75</i>		
Potraživanja od zaposlenika	16.218,00	1,19	17.937,60	2,08	110,60
Potraživanja od države i drugih institucija	741.707,21	54,308	283.878,03	32,99	38,27
<i>Potraživanja (bruto)</i>	<i>785.037,31</i>		<i>327.208,13</i>		
<i>Vrijedn. usklađenje</i>	<i>43.330,10</i>		<i>43.330,10</i>		
Ostala potraživanja	105.631,34	7,73	12.360,53	1,44	11,70
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>1.365.747,10</b>	100	<b>860.410,28</b>	100,00	63,00

Potraživanja od kupaca (bruto vrijednost) na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 1.032.106,87 eur, te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za prolazne stavke i obračunati porez na dodanu vrijednost. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se u razdoblju spoznaje o sumnjivim potraživanjima te nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju su mjere naplate i to: opomene, tužbe i ovrhe. Također se kupcima pristupa s mogućnošću sklapanja sporazuma o priznanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura dospelosti potraživanja od kupaca dana je u nastavku:

Pozicija:	Potraživanja od kupaca:	Struktura:
Potraživanja od kupaca bruto	1.032.106,87	100%
<b>Od toga:</b>		
Nedospjelo:	306.666,40	29,71%
Dospjelo:	725.440,47	70,29%
- do 60dana	119.899,09	11,62%
- više od 60 dana	130.781,63	12,67%
-više od 365 dana	74.433,60	7,21%
- više od 730 dana	61.160,21	5,93%
- više od 1096 dana	339.165,94	32,86%

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na:

Pozicija	- u eur-	
	2022.	2023.
1	2	
Potraživanja od Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara – Projekt NUS		4.658,01
Potraživanja za povrat doprinosa prema Zakonu o Vukovaru		266.058,63
Potraživanje za PDV		6.461,42
Potraživanje od HZZO za nadoknadu bolovanja		5.323,21
Potraživanja od lokalne samouprave		954,66
Ostala potraživanja od države		422,10
<b>UKUPNO potraživanja od države i drugih institucija</b>		<b>283.878,03</b>

#### 4.4. Kratkotrajna financijska imovina

U kratkotrajnoj financijskoj imovini Društvo ima raspoloživa depozitna namjenska sredstva u iznosu od 1.050.000,00 eur od čega je 450.000,00 eur na računu kod Croatia banke d.d., a 600.000,00 eur kod PBZ d.d.

Pozicija	- u eur-	
	2022.	2023.
1	2	3
Dani depoziti kod banaka – kratkoročni, do tri mjeseca	0,00	1.050.000,00
<b>UKUPNO financijska imovina</b>	<b>0,00</b>	<b>1.050.000,00</b>

#### 4.5. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2023. godine bila je sljedeća:

Pozicija	- u eur -	
	2022.	2023.
1	2	3
Žiro-računi	2.128.154,56	731.949,21
Blagajne	1.169,55	1.241,24
Računi izdvojenih sredstava	2.642,00	0,00
<b>UKUPNO novac</b>	<b>2.131.966,10</b>	<b>733.190,45</b>

#### 4.6. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Struktura pozicije plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda na dan 31. prosinca 2023. godine bila je sljedeća:

Pozicija	- u eur -	
	2022.	2023.
1	2	3
Unaprijed plaćeni troškovi glasila i osiguranja	8.295,84	10.622,64
Zamjena i baždarenje vodomjera	0,00	79.669,41
<b>UKUPNO</b>	<b>8.295,84</b>	<b>90.292,05</b>

Društvo je na kraju godine platilo pretplatu na službena glasila i troškove osiguranja u svoti od 10.622,64 eur za razdoblje 2024. godine.

U 2023. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 99.586,77 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 19.917,35 eur je evidentiran na troškove u 2023. godini.

Promjene u toku godine:

- u eur -

Pozicija	Troškovi budućeg razdoblja	Obračunati prihodi	Ukupno
1	2	3	4
POČETNO STANJE	8.295,84	0,00	8.295,84
NASTALO TIJEKOM RAZDOBLJA	90.292,05	0,00	90.292,05
UKINUTO TIJEKOM RAZDOBLJA	-8.295,84	0,00	-8.295,84
<b>ZAVRŠNO STANJE</b>	<b>90.292,05</b>	<b>0,00</b>	<b>90.292,05</b>

#### 4.7. Izvanbilančni zapisi

Iznos od 1.109.371,34 eur se odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima je Vodovod grada Vukovara d.o.o. po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bio u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Također se na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.545.901,99 eur, i izdana jamstva koja iznose 611.222,44. Preostali iznos od 15,44 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

#### 4.8. Kapital i rezerve

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 11.177.450,00 eur odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Temeljni kapital	11.177.476,94	11.177.450,00
Kapitalne rezerve	10,83	37,77
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.603.618,96	-1.598.778,15
Dobit/Gubitak poslovne godine	4.840,81	7.613,83
Rezerve za vlastite dionice	88.353,57	0,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-88.353,57	0,00
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>9.578.709,63</b>	<b>9.586.323,45</b>

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19) prenio vlastiti udio na postojeće članove Društva prema visini postotka njihovih postojećih poslovnih udjela.

Predlaže se raspodjela dobiti u iznosu od 7.613,83 eur na način da se u cijelosti upotrijebi za pokriće gubitka iz prethodnih godina.

Transakcije s vlasnicima u 2023. godini:

Opis	Isporuca roba i usluga			Nabava roba i usluga		
	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.	Stanje 01.01.	Promet	Stanje 31.12.
Grad Vukovar	3.567,39	81.493,47	1.108,78	0,00	9.686,90	0,00
Općina Tompojevci	66,60	1.414,28	278,26	0,00	0,00	0,00
Općina Bogdanovci	791,14	3.744,82	1.931,48	0,00	0,00	0,00
Općina Borovo	104,40	2.629,72	112,66	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO</b>	<b>4.529,53</b>	<b>89.282,29</b>	<b>3.431,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**4.9. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze na dan 31.12.2023. iznose **84,67 eur**, a sastoje se od obveze prema fakturiranoj naknadi za otplatu kredita Svjetske Banke.

**4.10. Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 728.697,12 eur, a njihova struktura je sljedeća:

- u eur -

Pozicija kratkoročnih obveza	Stanje na dan 31.12.2022.	Udio %	Stanje na dan 31.12.2023.	Udio %	Indeks
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0			
Obveze za predujmove	23.954,29	2,12	31.253,63	4,29	130,47
Obveze prema dobavljačima u zemlji	695.622,54	61,51	219.096,36	30,07	31,50
Obveze po osnovi depozita i jamstava	14.557,30	1,28	118.313,13	16,24	812,74
Obveze prema zaposlenicima	84.552,59	7,48	92.277,89	12,66	109,14
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	48.920,77	4,33	38.646,42	5,30	79,00
Ostale kratkoročne obveze	263.237,63	23,28	229.109,69	31,44	87,04
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>1.130.845,12</b>	<b>100</b>	<b>728.697,12</b>	<b>100,00</b>	<b>64,44</b>

Obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 30,07% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva.

Struktura dospelosti obveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. prosinca 2023. godine je sljedeća:

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	-219.096,36	100%
<b>Od toga:</b>		
Nedospjelo:	-219.096,36	100%
Dospjelo:	0,00	
- Od 0-60 dana	0,00	
- više od 60 dana	0,00	
- više od 365 dana	0,00	
- više od 730 dana	0,00	
- više od 1096 dana	0,00	

Obveze prema zaposlenima u visini od 92.277,89 eur odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2023. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2024. godine.

Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe sudjeluju sa 5,30% u strukturi ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a struktura ovih obveza na dan 31. prosinca 2023. godine je sljedeća:

- u eur -

Pozicija	2022.	2023.
1	2	3
Obveze za porez na dodanu vrijednost	10.357,25	0,00
Obveze za doprinose iz plaće i naknada plaća	35.541,02	35.777,10
Obveze za porez na dohodak iz plaća i naknada	3.022,50	2.869,32
<b>UKUPNO</b>	<b>48.920,77</b>	<b>38.646,42</b>

Ostale kratkoročne obveze (229.109,69 eur) čine obveze prema Hrvatskim vodama za naknadu za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 212.311,95 eur od kojih se 3.296,34 eur odnosi na naplaćene naknade, 206.124,01

eur na nenaplaćene naknade, a 2.891,60 eur na posebnu naknadu za zaštitu voda, te obveze učenicima za naukovanje u iznosu 464,88 eur, obveze za biol.reprodukciju šuma u iznosu od 90,24 eur i obveze za nenaplaćene naknade za razvoj u iznosu od 16.242,62 eur.

#### 4.11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Unutar ove pozicije na dan 31. prosinca 2023. godine iskazan je iznos od 67.342.209,05 eur, koji se odnosi na sljedeće vrijednosti ulaganja, i to:

Pozicija	- u eur-
1	2023.
1	2
HRVATSKE VODE U RAZDOBLJU OD 1997.GODINE DO 2023.GODINE (UKLJUČUJUĆI I DIO KOJI SE ODNOSI NA PROJEKT VKI)	8.260.177,14
PO KREDITU IBRD/HR4351	530.104,22
IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	2.311.449,18
IZ PRORAČUNA GRADA VUKOVARA	998.658,47
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA HRVATSKIH VODA	309.584,35
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA MBOR-A	5.293.893,30
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA KF EU	10.356.266,90
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA DP	1.867.312,00
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA HV	1.867.312,00
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA GRADA VUKOVARA	383.092,50
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOROVO	138.327,04
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE BOGDANOVCI	34.685,45
ZA IZGRADNJU PO PROJEKTU VKI VUKOVAR IZ SREDSTAVA OPĆINE TRPINJA	18.530,04
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TRPINJA	848.914,21
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV NASELJA OPĆINE TOMPOJEVCI	12.030,89
ZA VODOOPSKRBNI SUSTAV KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	204.649,29
ZA SUSTAV ODVODNJE KOJI JE FINANCIRAN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ GRADA VUKOVARA	432.798,04
ZA IZGRADNJU GSK IZ SREDSTAVA KREDITA (PODMIREN IZ NAKNADE ZA RAZVOJ SB)	590.940,51
ZA IZGRADNJU SOLARNE ELEKTRANE – IZ NAKANDE ZA RAZVOJ	176.697,16
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE NEGOSLAVCI	19.506,84
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – EU SREDSTVA	218.252,23
ZA IZGRADNJU VODOVODNE MREŽE IZ NPOO – SREDSTVA HRVATSKIH VODA	36.496,98
ZA PRIJENOS VODNO KOMUNALNIH GRAĐEVINA OPĆINE LOVAS	107.599,74
VODOVODNA MREŽA - PRIKLJUČCI	478.782,62
KANALIZACIJSKA MREŽA - PRIKLJUČCI	1.307.802,54
MODERNIZACIJA NADZORNO UPRAVLJAČKOG SUSTAVA – SREDSTVA FONDA ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	11.452,50
STROJEVI, OPREMA I VOZILA FINANCIRANA IZ ZAJEDNIČKE NAKANDE ZA RAZVOJ	14.170,01
OSTALI ODGOĐENI PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	166.617,30
<b>ODGOĐENI PRIHODI ZA SREDSTVA U UPORABI</b>	<b>36.996.103,45</b>

Također se na ovoj poziciji nalaze:

- sufinanciranja u vodoopskrbni sustav (118.234,47 eur), sustav odvodnje (165.346,09 eur), ulaganja po Projektu Vukovar (29.331.340,76 eur) za imovinu koja nije prenesena u uporabu,
- naplaćena naknada za razvoj grada Vukovara, općine Borovo, općine Bogdanovci i naknada za razvoj za otplatu kredita (594.890,18 eur) za imovinu koja je financirana iz naknade za razvoj, a nije prenesena u uporabu i neutrošena sredstva naknade za razvoj,
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara u vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje u iznosu od (46.877,70 eur),
- sufinanciranja Fonda za obnovu i razvoj grada za modernizaciju nadzorno upravljačkog sustava (89.416,40 eur)

Ukupno je prikazana neamortizirana vrijednost ulaganja koja će se priznavati kao prihod razmjerno obračunatoj amortizaciji dok se u potpunosti ne amortizira vrijednost ulaganja po pojedinom osnovnom sredstvu. Ostali odgođeni prihodi će se priznavati kao prihod kad nastanu troškovi za nadoknadu kojih su namijenjeni.

Promjene na odgođenim prihodima:

- u eur -		
R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
	<b><i>Prihodi budućeg razdoblja:</i></b>	
1.1	Početno stanje	<b>66.547.559,88</b>
1.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	1.806.507,42
1.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	1.011.858,25
<b>1</b>	<b>PROMJENA PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA NA 31.12.2023. (1.1 + 1.2 - 1.3 )</b>	<b>67.342.209,05</b>
	<b><i>Odgođeno plaćanje troškova:</i></b>	
2.1	Početno stanje	0,00
2.2	Nastalo tijekom obračunskog razdoblja	0,00
2.3	Ukinuto tijekom obračunskog razdoblja	0,00
<b>2</b>	<b>PROMJENA ODGOĐENOG PLAĆANJA TROŠKOVA NA 31.12.2023. (2.1 + 2.2 + 2.3)</b>	<b>0,00</b>
	<b>UKUPNO STANJE POZICIJE NA 31.12. 2023. (1 + 2 )</b>	<b>67.342.209,05</b>

**Bilješka 5. Bilješke uz Izvještaj o novčanim tokovima****5.1. Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke**

		- u eur -
R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
1	Aktivna vremenska razgraničenja (promjena)	-81.996,21
2	Pasivna vremenska razgraničenja - prijenos na prihode	-1.005.221,02
3	Ostalo	-6.244,40
	<b>Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke</b>	<b>-1.093.461,63</b>

**5.2. Promjena kratkoročnih obveza**

		- u eur -
R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOROČNE OBVEZE NA POČETKU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	1.116.287,82
1.1	<i>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</i>	<i>1.130.845,12</i>
1.2	<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>-14.557,30</i>
1.3	<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>0,00</i>
2	KRATKOROČNE OBVEZE NA KRAJU RAZDOBLJA (BEZ KRATKOROČNIH ZAJMOVA I KREDITA - financijske aktivnosti)	610.383,99
2.1	<i>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</i>	<i>728.697,12</i>
2.2	<i>Obveze za zajmove, depozite i slično</i>	<i>-118.313,13</i>
2.3	<i>Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama</i>	<i>0,00</i>
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOROČNIM OBVEZAMA	392.910,55
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti - stjecanje i plaćanje dugotrajne imovine</i>	<i>392.910,55</i>
3.2	<i>Korekcije za kamate koje se odnose na financijske aktivnosti</i>	<i>0,00</i>
4	<b>PROMJENA KRATKOROČNIH OBVEZA (2 - 1 + 3)</b> "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	<b>-112.993,28</b>

**5.3. Promjena kratkotrajnih potraživanja**

		- u eur-
R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
1	Podatak iz Bilance: KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA POČETKU RAZDOBLJA	1.365.747,10
2	KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA NA KRAJU RAZDOBLJA	860.410,28
3	KOREKCIJE ZA PROMJENE NA KRATKOTRAJNIM POTRAŽIVANJIMA	-537.583,81
3.1	<i>Korekcije za promjene koje se odnose na investicijske aktivnosti</i>	<i>-537.583,81</i>
3	<b>PROMJENA KRATKOTRAJNIH POTRAŽIVANJA (1-2+3)</b> "+" je povećanje novca (priljev), "-" je smanjenje novca (odljev)	<b>-32.246,99</b>

**5.4. Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala**

		- u eur -
R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
1	Plaćanje dugotrajne materijalne imovine obračunskim plaćanjima kupci/dobavljači	-59.673,05
2	Obračunate kamate iz redovnog poslovanja /nisu kamate od investicijskih aktivnosti/	32.701,62
	<b>Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala</b>	<b>-26.971,43</b>



**5.5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti**

Primljena sredstva potpora povezanih s imovinom iskazuju se u okviru investicijskih aktivnosti jer se u okviru investicijskih aktivnosti iskazuju i novčani izdaci za kupnju imovine.

- u eur -

R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
1	Novčani primici za financiranje projekata (Projekt VKI)	1.799.284,72
2	Novčani primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)	14.473,48
2.1	<i>Ukupno primici za financiranje projekata (Hrvatske vode - ostali projekti)</i>	<i>183.052,65</i>
2.2	<i>Obračunska plaćanja za financiranje projekata (HV izravno plaća dobavljaču)</i>	<i>-168.579,17</i>
3	Naplaćena naknada za razvoj	110.673,45
4	Primljen sredstva - FOND ZA OBNOVU I RAZVOJ GRADA VUKOVARA	97.028,89
	<b>Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti</b>	<b>2.021.460,54</b>

**5.6. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine**

- u eur -

R.br.	Pozicija	2023.
1	2	3
1	Ukupno plaćeno dugotrajne imovine po računima	2.537.778,30
2	Od plaćenog se odnosi na obračunska plaćanja (cesija, kompenzacija)	-546.703,29
	<b>Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine</b>	<b>2.537.778,30</b>

**5.7. Novac i novčani ekvivalenti na početku i na kraju razdoblja**

- u eur -

R.br.	Pozicija	Na početku razdoblja	Na kraju razdoblja
1	2	3	4
1	Novac u banci i blagajni	2.131.966,16	733.190,45
2	Oročeni depozit u banci	0,00	1.050.000,00
	<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>	<b>2.131.966,16</b>	<b>1.783.190,45</b>

**Bilješka 6. Ostale bilješke**

**6.1. Događaji nakon datuma bilance**

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji su utjecali na iskaz financijskih izvještaja za 2023. godinu.

**6.2. Sporovi i potencijalne obveze**

Protiv Društva se ne vode sudski sporovi koji bi mogli za Društvo imati značajne negativne financijske posljedice.

Financijske izvještaje za 2023. godinu koje čine bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje odobrila je Uprava 16. travnja 2024. godine.

U Vukovaru, 16.4.2024. godine

SP/IK/MP

SP IK MP



Direktor

Dario Tišov, struč.spec.ing.sec

**VODOVOD GRADA VUKOVARA d.o.o. VUKOVAR**

**IZVJEŠĆE POSLOVODSTVA ZA 2023. GODINU**

U Vukovaru, 16. travnja 2024

**SADRŽAJ**

1.	UVOD .....	1
2.	OPIS POSLOVANJA U 2023. GODINI .....	1
2.1.	Potraživanja i obveze .....	2
2.2.	Zaposlenici .....	3
2.3.	Javna nabava .....	3
2.4.	Planovi, istraživanje i razvoj .....	4
2.5.	Značajni događaji nakon kraja poslovne godine .....	8
2.6.	Informacije o otkupu vlastitih udjela .....	8
2.7.	Postojanje podružnica društva .....	8
2.8.	Informacije o financijskim instrumentima .....	8
2.9.	Izloženost rizicima i upravljanje rizicima .....	9
3.	FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU .....	10
3.1.	Račun dobiti i gubitka .....	10
3.2.	Bilanca .....	13
3.3.	Izvještaj o novčanim tokovima .....	15
3.4.	Izvještaj o promjenama kapitala .....	15
4.	ZAKLJUČAK .....	15
5.	PRILOZI .....	16

## 1. UVOD

Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vukovar je trgovačko društvo registrirano za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe, odvodnje otpadnih voda i pročišćavanja otpadnih voda, a sukladno odredbama Zakona o vodama.

Struktura vlasničkog udjela članova Skupštine u kapitalu se tijekom 2023. godine promijenila na način da je Vodovod grada Vukovara d.o.o. sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/19) i mišljenju Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja vlastiti udio prenio na postojeće članove Društva prema visini postotka njihovih postojećih poslovnih udjela, te je na dan 31.12.2023. vlasnička struktura bila sljedeća:

<i>Grad Vukovar</i>	<i>10.855.220,00 eur</i>	<i>97,12 %</i>
<i>Općina Tompojevci</i>	<i>136.730,00 eur</i>	<i>1,219 %</i>
<i>Općina Bogdanovci</i>	<i>94.360,00 eur</i>	<i>0,846 %</i>
<i>Općina Borovo</i>	<i>91.140,00 eur</i>	<i>0,816 %</i>
<b>Ukupno</b>	<b>11.177.450,00 eur</b>	<b>100,00%</b>

## 2. OPIS POSLOVANJA U 2023. GODINI

Ukupna ulaganja po Projektu Vukovar „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ do 31.12.2023. godine, iznose 48.420.948,88 eur od čega je 18.041.213,36 eur stavljeno u uporabu. Pristigla sredstva sufinanciranja, zaključno s 31.12.2023. godine, iznose 47.319.356,72 eur, od čega se na aktivirana sredstva odnosi iznos od 17.710.558,35 eur.

Projekt Vukovar je sufinanciran 70,62% iz sredstava EU, a ostali financijeri su Hrvatske vode 12,73%, Državni proračun RH 12,73 %, Grad Vukovar sa 2,61%, Općina Borovo 0,94%, Općina Bogdanovci 0,24% i Općina Trpinja 0,13%. Iz redovnog programa Hrvatskih voda financirano je 272.619,28 eur, iz naknade za razvoj je financirano 12.280,32 eur i iz garancije 531.196,72 eur.

U 2023. godini je nastavljeno izvođenje radova na projektu „Poboljšanje vodno-komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Ugovor C - Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Vukovar te su nastavljeni radovi na izradi priključaka u sklopu projekta.

Do 28.02.2024. godine završen je i u uporabu je stavljen cijeli preostali dio po Projektu Vukovar.

Tijekom 2023. godine u vodoopskrbni sustav za rekonstrukcije ulica uloženo je 16.273,29 eur, a u sustav odvodnje i objekte 13.830,22 eur. Ukupno je uloženo za vodoopskrbni sustav i sustav odvodnje 30.103,51 eur, od čega je financirano iz sredstava Hrvatskih voda 12.821,48 eur i iz naknade za razvoj iznos od 17.282,03 eur.

Povećana je vrijednost imovine za elektro i strojarsku opremu ugradnje vodomjera na crpilištu Cerić i Dunavu za 170.644,14 eur, od čega je 170.231,17 eur financirano iz sredstava Hrvatskih voda, a 413,00 eur iz naknade za razvoj.

Investirano je također u projektnu dokumentaciju ugradnje solarnih panela na uređaj za pročišćavanje Sotin u iznosu od 4.300,00 eur, od čega je 3.440,00 eur financirano iz sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, a 860,00 eur iz naknade za razvoj.

U proizvodnju vode (akcelerator i dr.) je investirano 3.844,12 eur uz naknade za razvoj. Iz vlastitih sredstava je financirana prenamjena skladišnog prostora i dio unutarnjeg i vanjskog uređenja dispečerskog centra u iznosu od 28.462,04 eur.

U modernizaciju nadzorno upravljačkog centra investirano je 180.901,67 eur, od čega je 94.743,19 eur financirano iz sredstava Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara, 79.296,89 eur iz naknade za razvoj i 6.861,59 iz vlastitih sredstava.

Dodatno je u zamjenu dotrajalih odnosno nabavu novih uređaja, servera, opreme, strojeva, alata, uredske opreme i namještaja te ostale opreme investirano 68.584,24 eur, od čega je 12.270,50 eur financirano od Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara.

Nabavljeno je i laboratorijske opreme u iznosu 15.250,27 eur što je financirano iz naknade za razvoj.

U 2023. godini su na imovinu evidentirani priključci utvrđeni procjenom do 31.12.2022. u iznosu od 2.385.653,90 eur, priključci iz 2023. godine u iznosu od 69.177,07 eur te je prijenosom komunalno vodnih građevina općine Lovas evidentirano 434.717,17 eur.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je u 2023. godini ostvario ukupne prihode od 4.079.104,67 eur, dok su ukupni rashodi iznosili 4.071.490,84 eur, što je rezultiralo s dobiti u visini od 7.613,83 eur.

U 2023. godini ukupno je proizvedeno 2.303.433 m<sup>3</sup> vode za ljudsku potrošnju, od čega je isporučeno domaćinstvima 1.395.972 m<sup>3</sup> te gospodarstvu 275.782 m<sup>3</sup>.

## **2.1. Potraživanja i obveze**

Tijekom 2023. godine pokrenuto je 8 postupaka za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 14.530,15 eur, a od čega je naplaćeno 11.740,95 eur. Po ovrhama iz ranijih godina je u 2023. godini naplaćeno 203,94 eur.

Pokrenuto je 905 ovršnih prijedloga za naplatu potraživanja od građana u ukupnom iznosu od 116.815,85 eur. U 2023. godini je po ovrhama iz 2023. godine naplaćeno 34.100,97 eur, a po ovrhama iz ranijih godina 60.035,81 eur.

U prva dva mjeseca 2024. godine pokrenuto je 142 prijedloga za ovrhu prema građanima u iznosu od 16.517,95 eur, od čega je naplaćeno 2.608,00 eur i pokrenut je 1 postupak za naplatu potraživanja od pravnih osoba u iznosu od 128,75 eur, od čega je naplaćeno 0,00 eur.

Za nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzimaju se mjere naplate i to: opomene, tužbe, sporazumi o priznavanju duga i odgođenoj naplati u iznosima rata te ovrhe.

Društvo je procijenilo izvjesnost naplate od kupaca i evidentiralo ispravak vrijednosti dijela potraživanja.

Struktura potraživanja je slijedeća:

1. potraživanja od kupaca – gospodarstva s 31.12.2023. iznose bruto 100.612,85 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznose 92.832,64 eur). Dodatno dugotrajna potraživanja iznose 429,19 eur, a umanjeno za ispravak vrijednosti 0,00 eur.
2. potraživanja od kupaca - građana s 31.12.2023. iznose bruto 931.494,02 eur (umanjeno za ispravak vrijednosti iznosi 453.401,48 eur)

Potraživanja od kupaca građana koja nisu vrijednosno usklađena najvećim su dijelom starosti do godinu dana.

Obveze prema dobavljačima s 31.12.2023. godine iznose 219.096,36 eur te se cijeli iznos odnosi na nedospjele obveze.

Vodovod grada Vukovara d.o.o. uredno podmiruje svoje obveze prema rokovima njihovog dospijeca, kako prema dobavljačima, državi, tako i prema zaposlenima. Društvo nema kreditnih obveza, te da žiro-računi tijekom 2023. godine nisu bili u blokadi.

## 2.2. Zaposlenici

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je imalo 94 zaposlenih od čega 21 žena. Na neodređeno vrijeme je bilo zaposleno 92 radnika (19 žena).

### *Kvalifikacijska struktura djelatnika s 31.12.2023.*

Odjel \ Sprema	KV	NKV	SSS	VSS	VŠS	Ukupno
Ured direktora	0	0	1	4	0	5
Odjel odvodnja	1	3	11	1	1	17
Odjel kadrovski, pravni i opći poslovi	0	2	1	1	1	5
Odjel računovodstvo i financije	1	0	3	0	2	6
Odjel za korisnike i naplatu potraživanja	0	0	8	1	1	10
Odjel nabave, komercijalnih poslova i tehničke pripreme	0	1	5	2	1	9
Odjel proizvodnja vode	1	1	15	1	4	22
Odjel vodoopskrba	1	1	16	2	0	20
<b>UKUPNO</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>60</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>94</b>

Društvo provodi kontinuirano usavršavanje i obrazovanje radnika kroz seminare, radionice, osposobljavanja i slično.

## 2.3. Javna nabava

Vodovod grada Vukovara d.o.o. je obveznik primjene Zakona o javnoj nabavi (NN 120/16, NN 114/2022).

Tijekom 2023. godine provedeno je 23 postupka javne nabave male vrijednosti za nabavu robe, radova i usluga. Od 23 provedena postupka u 2023. godini ugovoreno je 8 (Ukupno je ugovoreno 884.202,57 eura bez PDV-a).

U 2024. godini je do 28.2.2024. godine ugovoreno 8 postupaka, 1 postupak je u fazi ugovaranja, a 1 postupak je još u tijeku.

Navedeni postupci su sukladno Zakonu o javnoj nabavi objavljeni u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske. Ostale nabave za potrebe poslovanja provedene su kao postupci jednostavne nabave sukladno čl.15.st.1. i st.2. Zakona o javnoj nabavi (NN 120/2016, NN 114/2022).

#### **2.4. Planovi, istraživanje i razvoj**

Ciljevi Društva su i nadalje sigurna opskrba dovoljnom količinom kvalitetne vode svih korisnika, te redovna odvodnja otpadnih voda, ispiranje i održavanje kanalizacijske mreže. Dugoročni cilj obuhvaća dodatno smanjenje gubitaka u vodoopskrbnoj mreži, razvoj vodovodne i kanalizacijske mreže, povećanje priključenosti na sustav javne vodoopskrbe i odvodnje te cjelokupni razvitak vodnokomunalne infrastrukture.

Kao cilj Vodovod grada Vukovara d.o.o. ima i smanjenje utjecaja ispuštanja otpadnih voda na okoliš te postizanje uštede energije. Kako bi ostvario navedene ciljeve Vodovod grada Vukovara d.o.o. prati i kontrolira ispravnost vode, održava cjevovode i priključke, vodi računa o baždarenju i obavlja izmjenu vodomjera te radi na projektima koji će utjecati na razvitak cjelokupne vodnokomunalne infrastrukture, kao i na zaštitu okoliša.

Poslovanje Društva usmjereno je na održavanje i unapređivanje osnovnih djelatnosti – vodoopskrbe i odvodnje. Uslužno područje kojim Vodovod grada Vukovara d.o.o. upravlja broji više od 21.000 korisnika vodnih usluga što čini više od 36.000 stanovnika.

Voda koja se isporučuje svim korisnicima vodnih usluga redovito se kontrolira u vlastitom laboratoriju te putem Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo putem zavoda za javno zdravstvo.

Tijekom 2023. godine Vodovod grada Vukovara d.o.o. započeo je realizaciju bitnih projekata za funkcioniranje i poslovanje Društva, neki su privedeni kraju i zaključeni dok su neki još uvijek aktivni, a završetak se očekuje 2024./2025. godine.

Neki od važnijih nastavljenih, realiziranih i započetih projekata tijekom 2023. godine su:

- Projekt „Izgradnja uređaja za pročišćavanje otpadnih voda“ – Projekt je dio projekta „Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture grada Vukovara“ Probni rad uređaja završio je početkom prosinca 2023. godine nakon čega je započela procedura ishoda svih potrebnih akata. Projekt je završen u 2024. godini nakon čega je započeta uporaba uređaja za pročišćavanje otpadnih voda. Projekt je sufinanciran iz Kohezijskog fonda Europske unije.

- Projekt „Priključci“ – Projekt je naknadno ugovoren kroz projekt „Poboljšanja vodno komunalne infrastrukture grada Vukovara“. Ovim projektom osigurani su besplatni priključci na sustav javne odvodnje svim korisnicima koji su bili obuhvaćeni istim projektom izgradnje ili sanacije sustava odvodnje na području grada Vukovara kao i novo izgrađenom sustavu odvodnje u mjestu Bogdanovci i Borovo. Projekt je sufinanciran iz Kohezijskog fonda Europske unije.

- Projekt „Modernizacija nadzorno upravljačkog sustava, centra nadzora i obnove objekata“ – U 2023. godini je započet projekt modernizacije kako bi se osigurao suvremeni i novi sustav sa vrhunskom opremom kojom će se još kvalitetnije i preciznije pratiti parametri proizvodnje i kontrole vode. Osim modernizacije opreme i upravljačkog sustava, sva oprema



biti će instalirana u novi prostor projektiran isključivo za kontrolu i praćenje procesa proizvodnje od zahvata sirove vode od isporuke pitke vode krajnjim korisnicima. Projektom je obuhvaćeno i opremanje potrebnim namještajem kao i prenamjena i rekonstrukcija zgrade skladišta. Projekt je djelomično financiran od strane Fonda za obnovu i razvoj grada Vukovara. Rok financiranja je ugovoren do kraja 2025.

- Projekt „Energijom sunca do pitke vode“ – Riječ je o projektu koji je započeo 2018. godine izradom prvih preliminarnih studija kroz pokazatelje isplativosti. Realizacija prve faze projekta započeta je 2021. godine nakon prvih velikih porasta cijene energenata. Nakon završetka prve faze i puštanja u rad solarne elektrane snage 469kW ostvarene su određene uštede koje su direktno utjecale na zadržavanje cijena vodnih usluga na trenutnim razinama obzirom na poskupljenja električne energije i drugih potrebnih materijala za održavanje sustava i proizvodnju vode. Nakon završetka prve faze, započeta je druga i treća faza projekta koja se odnosi na projektiranje novih solarnih elektrana i projektiranje baterijskog sustava. Projektira se dodatna elektrana na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Sotinu kao i nova velika solarna elektrana snage gotovo 800kW na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Vukovaru. Projekt izrade projektne dokumentacije sufinanciran je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a vrijednost izrade projektne dokumentacije je gotovo 30.000,00 eur dok se cjelokupna izgradnja druge i treće faze procjenjuje na 1.500.000,00 eur. Cilj je pokušati osigurati sufinanciranje cjelokupnog projekta i započeti realizaciju odnosno izgradnju novih solarnih elektrana.

- Projekt „Digitalne transformacije isporučitelja vodnih usluga“ – Riječ je o projektu koji je apliciran na javni poziv Ministarstva Regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekte koji se sufinanciraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost (NPOO). Odnosi se na izradu projektne dokumentacije za digitalna rješenja koja bi svojom primjenom bila od značaja za sve korisnike i Vodovod grada Vukovara d.o.o. Vrijednost izrade projektne dokumentacije cjelokupnog rješenja digitalne transformacije je 125.000,00 eur. Projekt se odnosi na izradu različitih tehničkih rješenja, digitalizacije istih, izrade centralnog digitalnog sustava, tehničko rješenje izrade aplikacije koja bi imala niz mogućnosti kako za društvo tako i za krajnje korisnike poput e-praćenja potrošnje vode, e-obavijesti i informiranja korisnika putem notifikacija (kvarovi, nestanak vode, radovi, informacije o sustavu i sl.), e-zaprimanje i plaćanje računa, e-informacije o kvaliteti vode, e-pregled postojeće infrastrukture, e-prijava kvarova i drugih problema, e-kalkulator cijene vodnih usluga, e-prijava/odjava korisnika, i sl. Jedan od bitnih ciljeva je digitalizacijom omogućiti jednostavniju, bržu i transparentniju komunikaciju sa korisnicima vodnih usluga koji bi korištenjem aplikacije imali značajno olakšanu suradnju sa isporučiteljem vodnih usluga te veću kontrolu nad vodnim uslugama.

- Projekt „Implementacija digitalnih rješenja“ – Riječ je o projektu koji se provodi sa ciljem gotovo potpune digitalizacije poslovnih procesa. Do sada je digitaliziran veliki dio poslovanja što je rezultiralo uštedom papira, a čime se pridonosi i zaštiti okoliša. Cilj je i druge procese unificirati i kroz digitalna rješenja implementirati u sustav upravljanja sa ciljem dodatnih ušteda i olakšanog pristupa svim dokumentima.

- Projekt „Budi majstor u Vodovodu“ – Riječ je o projektu putem kojega je od rujna 2023. godine primljeno na praksu/naukovanje 9 učenika koji se obrazuju za zanimanje vodoinstalatere. Sa učenicima je sklopljen Ugovor o naukovanju. Ovim projektom cilj je osposobiti učenike za rad, a najbolji učenici osim usvojenih znanja i vještina mogu dobiti priliku zaposlenja te na taj način najkvalitetnije naslijediti trenutni kadar koji nakon dugog

niza godina odlazi u starosnu mirovinu. Učenicima su dodijeljeni mentori koji imaju zadatak pripremiti ih na daljnje izazove i na njih prenijeti sva potrebna znanja i iskustva.

- Projekt „Uspostava plana sigurnosti vode za ljudsku potrošnju“ – projektom se procjenjuje rizik i kontrola vode od vodo-zahvata do krajnjeg korisnika. Projektom se također propisuju i uvode procedure za sigurnost i kontrolu cjelokupnog procesa.

- Projekti „Nabava strojeva i opreme za redovno održavanje sustava vodoopskrbe i odvodnje“ – Tijekom 2023. godine započeti su postupci nabava za modernizaciju voznog parka Vodovoda grada Vukovara d.o.o. uključujući i nabavu vozila s kamerom za snimanje i kontrolu sustava odvodnje. Ovim vozilo zamijeniti će se postojeće vozilo koje je zbog učestalih kvarova i starosti veliki dio vremena bilo izvan pogona. Novim vozilom cilj je redovito i detaljno snimati problematične točke sustava odvodnje i time uslugu javne odvodnje podignuti na višu razinu.

- Projekt „Opremanje i modernizacija laboratorija“ – Vodovod grada Vukovara i Hrvatski zavod za javno zdravstvo tijekom 2023. godine proveli su gotovo 1600 ispitivanja kvalitete kakvoće vode koju Vodovod grada Vukovara isporučuje svojim korisnicima. Kako bi se i dalje nastavila provoditi redovna ispitivanja vode za ljudsku potrošnju uz korištenje najsuvremenije opreme pokrenut je projekt zamjene dotrajale laboratorijske opreme. Cilj je i u budućem razdoblju redovito ulagati u laboratorij i opremu za ispitivanje kakvoće vode.

- Projekt „Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara“ – Potpisom Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava i ugovora o sufinanciranju projekta između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda i Vodovoda grada Vukovara d.o.o., u listopadu 2023. godine, započela je provedba još jednog novog velikog vodno komunalnog projekta "Poboljšanje sustava javne odvodnje Vodovoda grada Vukovara". Ukupna procijenjena vrijednost Projekta iznosi više od 2.000.000,00 eur Projekt će se sufinancirati bespovratnim financijskim doprinosom iz Mehanizma za oporavak i otpornost u iznosu od 80% prihvatljivih troškova te iz sredstava za sufinanciranje prihvatljivih troškova projekta koje osiguravaju Hrvatske vode što čini 10%.

Projektima odnosno planiranim zahvatima u sklopu ovog projekta obuhvaćeni su slijedeći projekti odvodnje na području aglomeracije Vukovar i aglomeracije Sotin:

- Izgradnja nove kanalizacije u ul. Brune Bušića u Vukovaru. – Novi kolektor bit će izgrađen u prometnici ulice Brune Bušića te će preuzeti odvodnju korisnika sa starog kanalizacijskog cjevovoda koji oštećen je u Domovinskom ratu. U sklopu ovih radova, 116 postojećih korisnika prespojiti će se novim kućnim priključcima na novoizgrađeni kolektor kako bi se otpadna voda adekvatno odvela i pročistila na uređaju za pročišćavanje otpadnih voda u Vukovaru.
- Izgradnja kanalizacije u dijelu ulice Nad prugom u Vukovaru – U dijelu ulice Nad prugom (odvojak ulice) nema izgrađene javne kanalizacijske mreže te se otpadna voda zbrinjava u septičke jame. Kako se ulica nalazi u užem urbanom prostoru grada Vukovara potrebno je izgraditi nedostajuće dijelove javnog kanalizacijskog sustava te omogućiti stanovnicima toga dijela ulice poboljšanje kvalitete životnih uvjeta i osigurati da se otpadna voda adekvatno odvede i pročisti na budućem UPOV-u Vukovaru.
- Izgradnja kanalizacije u dijelu ulice Augusta Cesarca u Vukovaru – U sklopu ovog projekta izgraditi će se novi kolektor profila DN 500 mm u duljini 574m i izgradit će

se 56 kanalizacijskih priključaka za sadašnje i buduće korisnike tog dijela ulice Augusta Cesarca

- Prespoj kolektora Gospodarske zone na glavni spojni kolektor s izgradnjom kišnih preljeva – Lokacija ovog projektnog elementa nalazi se u aglomeraciji Vukovar na području Gospodarske zone Vukovar. Izgradnjom ovog kolektor, revitalizira se postojeći kolektorski rasplet koji je je u lošem stanju te nepristupačan za održavanje.
- Izvođenje kanalizacijskih priključaka u aglomeraciji Vukovar i Sotin – Na području aglomeracije Vukovar (konkretno - uže područje grada Vukovara) i aglomeracije Sotin (naselje Sotin) dio korisnika javne vodoopskrbe nije spojen na sustav javne odvodnje, iako postoje mogućnosti priključenja. Prema podacima iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (srpanj, 2021. godina) u Republici Hrvatskoj na sustave javne odvodnje priključeno je samo 53 % stanovništva, odnosno 44 % stanovništva na sustave za pročišćavanje otpadnih voda, što je pokazatelj kako niti Vodovod grada Vukovara d.o.o. nije izuzeće po tom pitanju. Cilj ovog projektnog elementa jest omogućiti dostupnost javnih vodnih usluga svim potrošačima, stoga bi se ovim projektnim elementom omogućilo da se takvim korisnicima sustava javne vodoopskrbe, a koji nisu priključeni na sustav javne odvodnje omogući besplatno priključenje na sustav javne odvodnje. Otpadne vode upuštaju se u individualne sustave odnosno u septičke jame. Izgradnjom kanalizacijskih priključaka za korisnike koji nisu spojeni na sustav javne odvodnje doprinijeti će se smanjenju onečišćenja okoliša i vodnih resursa te će se otpadna voda prikupljati putem sustava javne odvodnje i odvesti na postojeći UPOV Sotin i budući UPOV Vukovar. Ovim projektnim elementom predviđena je izgradnja cca 920 kanalizacijskih priključaka, od čega 749 za aglomeraciju Vukovar, a 169 za aglomeraciju Sotin.

Osim navedenih većih i bitnijih projekata čije se realizacija nastavila u 2023. godini kao i projekata koji su započeti tijekom 2023. godine, Vodovod grada Vukovara d.o.o. redovno svake godine ovisno o mogućnostima ulaže u održavanje i razvoj sustava vodoopskrbe i odvodnje kroz redovan plan Hrvatskih voda. Također kroz projektiranje kritičnih dijelova sustava vodoopskrbe i odvodnje stvaraju se pripreme za buduće projekte ulaganja u komunalno vodnu infrastrukturu kako bi u budućem razdoblju prilikom otvaranja potencijalnih natječaja dokumentacija bila spremna za prijavu.

Planom gradnje komunalnih vodnih građevina u 2024. godini je predviđena izrada projektne dokumentacije i izvođenje radova na sustavu javne vodoopskrbe i javne odvodnje u ukupnim iznosima iskazanim na slici u nastavku.

Planirana realizacija	
5.1. Javna vodoopskrba - Projektna dokumentacija	241.405,27 EUR
5.2. Javna vodoopskrba - Izvođenje radova	6.213.269,02 EUR
5.3. Javna odvodnja - Projektna dokumentacija	308.046,12 EUR
5.3. Javna odvodnja - Izvođenje radova	6.111.030,25 EUR
<b>UKUPNO</b>	<b>12.873.750,66 EUR</b>

Realizacija projekata iz Plana gradnje ovisi o osiguravanju sredstava iz Plana upravljanja vodama Hrvatskih voda ili resornog Ministarstva.

Ispiranje hidrantske mreže na cijelom distributivnom vodoopskrbnom području Vodovoda grada Vukovara d.o.o. Vukovar sukladno Planu ispiranja hidrantske za svaku godinu provodi se dva puta godišnje. Prvo ispiranje provodi se sukladno Planu ispiranja hidrantske mreže od kraja veljače do druge polovice svibnja tekuće godine, a drugo ispiranje provodi se od kraja kolovoza do kraja studenog tekuće godine. Predmetna radnja podrazumijeva se kao redovno održavanje sustava javne vodoopskrbne mreže.

Na sustavu javne vodoopskrbe i odvodnje provodi se kontinuirano redovno održavanje, investicijsko održavanje te svi ostali potrebni radovi čime se stvaraju pretpostavke za normalno funkcioniranje cjelokupnog vodovodnog sustava i sustava odvodnje, za urednu i kontinuiranu opskrbu vodom i svođenje gubitaka na prihvatljivu razinu.

## **2.5. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine**

Nakon kraja poslovne godine nije bilo značajnih događaja koji bi utjecali na poslovni rezultat 2023. godine.

## **2.6. Informacije o otkupu vlastitih udjela**

Društvo s 31.12.2023. godine nema vlastite udjele.

## **2.7. Postojanje podružnica društva**

Društvo nema organizirane podružnice.

## **2.8. Informacije o financijskim instrumentima**

Financijski instrument je svaki ugovor na temelju kojega nastaje financijska imovina jednoga subjekta i financijska obveza ili vlasnički instrument drugoga subjekta.

Po ugovorima o izvođenju radova na Projektu Vukovar Društvo je od ugovornih izvoditelja primilo bankarske garancije za dobro izvršenje ugovora na iznos od 10% ugovorne vrijednosti te za otklanjanje nedostataka u zakonskom jamstvenom roku.

Društvo je također primilo jamstva za ozbiljnost ponuda u postupcima nabave te jamstva za uredno izvršenje obveza po ugovorima koji se temelje na provedenim postupcima javne nabave i ostalim ugovorima (u obliku zadužnica, mjenica i dr.).

Društvo po završetku ugovora o izvođenju radova od ugovornih izvoditelja traži bankarske garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku.

Društvo izdaje zadužnice za pokriće obveza plaćanja po ugovorima za isporuku roba i usluga, te kao jamstvo za uredno izvršenje obveza po preuzetim ugovorima.

Navedeni instrumenti se evidentiraju u posebnim evidencijama te izvanbilančno u poslovnim knjigama.

## **2.9. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima**

### **1. VALUTNI RIZIK**

Valutni rizik je rizik da će neka valuta imati manju (ili veću) vrijednost na tržištu u budućnosti. Financijske aktivnosti Društva karakterizira mala izloženost valutnom riziku budući je većina financijskih aktivnosti Društva u eurima.

### **2. KAMATNI RIZIK**

Kamatni rizik je rizik od promjena vrijednosti financijskih instrumenata uslijed promjene tržišnih stopa u odnosu na kamatne stope koje se primjenjuju na financijski instrument. Kamatni rizik Društva eventualno bi mogao proizaći iz primljenih kredita. Obzirom da Društvo financira investicije iz dugoročnih kvalitetnih sredstava (EU fondovi, kredit EIB i CEB) kamatni rizik je mali.

### **3. KREDITNI RIZIK**

Kreditni rizik predstavlja rizik da će jedna stranka financijskog instrumenta drugoj strani prouzročiti financijske gubitke zbog neispunjenja obveze, u cijelosti ili djelomično u trenutku njenog dospjeća. Imovina Društva koja u sebi nosi kreditni rizik odnosi se na potraživanja od kupaca. Kako bi se ovaj rizik smanjio provodi se kontinuirano praćenje stanja potraživanja od kupaca po ročnosti, te aktivnosti vezane za naplatu potraživanja nakon dospjeća (opomene, ovrhe, sporazumi o obročnoj otplati...).

### **4. RIZIK LIKVIDNOSTI I NOVČANOG TIJEKA**

Rizik likvidnosti i rizik novčanog tijeka definira se kao opasnost od neusklađene dospjelosti sredstava i obveza prema izvorima sredstava.

Društvo podmiruje na vrijeme sve obveze, a posebno obveze za poreze i doprinose, te plaće radnicima i obveze prema dobavljačima.

Transakcijski računi nisu bili blokirani tijekom 2023. godine.

### 3. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU

Poslovanje Društva je opisano u poglavlju 2. ovog izvještaja, a financijski izvještaji za 2023. godinu su detaljno obrazloženo u Bilješkama o financijskim izvještajima.

#### 3.1. Račun dobiti i gubitka

Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 4.079.104,67 eur, a strukturu prihoda čine:

Pozicija	- u eur -	
	2023.	Udio (%)
Prihodi od usluga	225.538,91	5,53
Prihodi od prodaje električne energije	7.926,42	0,19
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	2.191.389,13	53,72
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	1.005.221,02	24,64
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	291.640,21	7,15
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina i opreme	23.832,00	0,58
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	29.924,97	0,73
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	59.108,84	1,45
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	1.754,70	0,04
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	61.069,53	1,50
Ostali poslovni prihodi	124.404,59	3,05
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	23.829,32	0,58
Financijski prihodi	33.465,03	0,82
<b>UKUPNO</b>	<b>4.079.104,67</b>	<b>100,00</b>

Najveći udio u ukupnim приходima čine prihodi od redovne djelatnosti odnosno prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) odnosno čine 53,72% ukupnih prihoda.

Prihodi od prodaje u 2023. godini iznose 2.424.854,46 eur i veći su u odnosu na 2022. godinu za 1,92%, a strukturu prihoda čine prihodi od usluga u iznosu od 225.538,91 eur, prihodi od prodaje električne energije 7.926,42 eur i prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio) u iznosu od 2.191.389,13 eur.

Ukupne financijske prihode čine prihodi od kamata i pozitivne tečajne razlike. Financijski prihodi sudjeluju sa 0,82% u strukturi ukupno ostvarenih prihoda

Usporedba prihoda Vodovoda grada Vukovara d.o.o. 2023. godine u odnosu na prethodne dvije godine je iskazana u nastavku:

- u eur -

Pozicija	2021. (eur)	2022. (eur)	2023. (eur)	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
<b>Poslovni prihodi:</b>					
Prihodi od usluga	314.665,40	185.431,43	225.538,91	121,63	71,68
Prihodi od prodaje električne energije	0,00	25.795,75	7.926,42	30,73	
Prihodi od isporuke vode, odvodnje i pročišćavanja (fiksni i varijabilni dio)	2.020.719,41	2.167.924,03	2.191.389,13	101,08	108,45
Donos s odgođenih prihoda po osnovi ulaganja u sustav vodoopskrbe i odvodnje	906.672,71	959.983,45	1.005.221,02	104,71	110,87
Prihodi od refundacija doprinosa i druge subvencije, kao i sufinanciranja u izgradnji i sl.	146.356,20	187.295,05	291.640,21	155,71	199,27
Prihod od prodaje sekundarnih sirovina i opreme	1.196,89	18.454,18	23.832,00	129,14	1991,16
Prihod od najмова poslovnog prostora i stroja	11.726,67	10.363,96	29.924,97	288,74	255,19
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	5.499,69	0,00	0,00		0,00
Prihodi od naplaćenih potraživanja s vrijednosnog usklađenja	80.492,72	67.705,67	59.108,84	87,30	73,43
Prihodi od nadoknade troškova iz naplaćenih garancija	53.442,40	10.273,59	1.754,70	17,08	3,28
Prihodi od naplate šteta, naplate parničnih i troškova ovrha, sudskih troškova, prihodi od zaposlenika, korekcije plaća i sl.,	55.021,25	44.978,76	61.069,53	135,77	110,99
Ostali poslovni prihodi	5.133,56	6.906,10	124.404,59	1.801,37	2423,36
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	5.257,93	0,00	23.829,32		453,21
<b>Financijski prihodi</b>	<b>31.810,08</b>	<b>18.009,83</b>	<b>33.465,03</b>	<b>185,82</b>	<b>105,20</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>3.637.994,91</b>	<b>3.703.121,80</b>	<b>4.079.104,67</b>	<b>110,15</b>	<b>112,13</b>

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose 4.071.490,84 eur. Struktura rashoda sukladno računu dobiti i gubitka je iskazana u nastavku, a detaljnija razrada se nalazi u Bilješkama uz financijske izvještaje.

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Troškovi sirovina i materijala	411.770,97	410.832,17	495.955,34	120,72	120,44
Ostali vanjski troškovi	305.794,58	278.929,99	375.482,26	134,62	122,79

Ostale vanjske troškove čine troškovi telefona, poštanske usluge, prijevozne usluge i usluge odvoza, usluge kooperanata, servisne i usluge tekućeg održavanja, registracije i osiguranja vozila, usluge zakupa i najma, intelektualne i osobne usluge, komunalne usluge i dr.

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Neto plaće i nadoknade	925.616,67	922.041,40	972.433,31	105,47	105,06
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	266.315,22	269.011,46	289.144,32	107,48	108,57
Doprinosi na plaće	169.947,31	162.712,11	180.431,74	110,89	106,17
<b>Troškovi osoblja:</b>	<b>1.361.879,21</b>	<b>1.353.764,97</b>	<b>1.442.009,37</b>	<b>106,52</b>	<b>105,88</b>

Troškovi osoblja su u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu porasli za 6,52%.

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Troškovi amortizacije	1.204.608,40	1.256.685,49	1.315.573,79	104,69	109,21
Ostali troškovi	207.070,67	289.794,90	335.795,35	115,87	162,16
Vrijednosna usklađenja	88.600,97	102.081,89	56.894,95	55,73	64,21
Rezerviranja	0,00	0,00	45.390,27		
Ostali poslovni rashodi	38.024,16	5.826,41	4.375,48	75,10	11,51
Financijski rashodi	9.973,85	365,21	14,03	3,84	0,14

Ostali troškovi se odnose u najvećem dijelu na nadoknade troškova zaposlenicima, materijalna prava djelatnika, ali i na sponzorstvo i dr. humanitarne pomoći, premije osiguranja imovine, nadoknade bankama i fin. agenciji, članarine, doprinosi, troškovi prava služnosti, seminari i stručna literatura i dr.

U 2022. godini je uz vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca napravljeno i vrijednosno usklađenje za povrat doprinosa od HZMO.

Prikaz kretanja ukupnih prihoda i rashoda u razdoblju od 2021. do 2023. godine:

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Ukupni prihodi	3.637.994,96	3.703.121,77	4.079.104,67	110,15	112,13
Ukupni troškovi	3.627.722,74	3.698.280,97	4.071.490,84	110,09	112,23
Dobit/gubitak	10.272,22	4.840,80	7.613,83	157,28	74,12

Sukladno propisima poslovanje vodovoda treba biti uspostavljeno na način da se osigura puni povrat troškova.



### 3.2. Bilanca

Prikaz dugotrajne imovine u 2023. godini u odnosu na 2022. i 2021. godinu:

- u eur -

Pozicija	2021.	2022.	2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
<b>Nematerijalna imovina</b>	<b>3.274,56</b>	<b>8.149,48</b>	<b>14.850,10</b>	<b>182,22</b>	<b>453,50</b>
Zemljište	773.202,20	773.202,20	773.202,21	100,00	100,00
Građevinski objekti	41.962.217,25	43.426.384,48	42.621.586,51	102,31	101,57
Postrojenja i oprema	190.456,00	400.405,70	377.308,58	94,23	198,11
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	6.380,12	49.387,70	40.113,50	81,22	628,73
Predujmovi za materijalnu imovinu	374.248,46	0,00	0,00		0,00
Materijalna imovina u pripremi	24.790.371,35	28.872.266,64	30.915.708,15	107,08	124,71
Ostala materijalna imovina	8.290,46	8.290,46	8.290,46	100,00	100,00
<b>Materijalna imovina</b>	<b>68.105.165,85</b>	<b>73.529.937,20</b>	<b>74.736.209,41</b>	<b>104,14</b>	<b>109,74</b>

U 2023. godini povećano je ulaganje u softver, a u 2022. i 2023. godini je zamijenjen dotrajali inventar, postrojenja i opremu te je u 2022. godinu stavljena u uporabu solarna elektrana.

U nastavku se iskazuje usporedba ostalih pozicija bilance izuzev kapitala i novca koji su obrađeni u izdvojenim poglavljima.

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Sirovine i materijal	210.770,30	213.163,35	217.752,27	102,15	103,31

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Potraživanja od kupaca	520.856,21	502.190,55	546.234,12	108,77	104,87
Potraživanja od zaposlenika	19.559,95	16.218,00	17.937,60	110,60	91,71
Potraživanja od države i drugih institucija	1.222.289,35	741.707,21	283.878,03	38,27	23,23
Ostala potraživanja	51.274,62	105.631,34	12.360,53	11,70	24,11
<b>UKUPNO potraživanja:</b>	<b>1.813.980,14</b>	<b>1.365.747,10</b>	<b>860.410,28</b>	<b>63,00</b>	<b>47,43</b>

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	1.123,37	8.295,84	90.292,05	1.088,40	8.037,61

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	64.505,74	0,00	0,00		0,00
Obveze za predujmove	19.025,43	23.954,29	31.253,63	130,47	164,27
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.343.813,31	695.622,54	219.096,36	31,50	16,30
Obveze po osnovi depozita i jamstava	974,83	14.557,30	118.313,13	812,74	12.136,86
Obveze prema zaposlenicima	80.844,54	84.552,59	92.277,89	109,14	114,14
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	35.007,08	48.920,77	38.646,42	79,00	110,40
Ostale kratkoročne obveze	216.909,35	263.237,63	229.109,69	87,04	105,62
<b>UKUPNO kratkoročne obveze:</b>	<b>1.761.080,28</b>	<b>1.130.845,12</b>	<b>728.697,12</b>	<b>64,44</b>	<b>41,38</b>
<b>Dugoročne obveze</b>	<b>188,73</b>	<b>144,4</b>	<b>84,67</b>	<b>58,64</b>	<b>44,86</b>
<b>Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja</b>	<b>60.820.028,53</b>	<b>66.547.559,88</b>	<b>67.342.209,05</b>	<b>101,19</b>	<b>110,72</b>

Najveći udio u potraživanjima od države čine potraživanja za povrate doprinosa od HZZO i HZMO.

Razlika na potraživanjima od institucija i na obvezama prema dobavljačima odnosila se većinom na zahtjeve za povrat sredstava po Projektu Vukovar koji su uvijek isplaćeni kroz iduća dva mjeseca.

U 2023. godini je nabavljeno i servisirano vodomjera u iznosu od 99.586,77 eur. S obzirom na baždarni rok od 5 godina godišnji iznos od 19.917,35 eur je evidentiran na troškove u 2023. godini, a razlika je evidentirana na unaprijed plaćenim troškovima budućih razdoblja.

Na izvanbilančnoj evidenciji Društvo u 2023. godini ima iskazan iznos od 3.266.511,21 eur. Na toj poziciji se nalaze primljena jamstva koja iznose 1.545.901,99 eur, i izdana jamstva koja iznose 611.222,44.

Preostali iznos se u najvećem dijelu odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima je Vodovod grada Vukovara d.o.o. po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bio u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Iznos od 1.109.371,34 eur se odnosi na nefakturirane radove podizvođača kojima smo po 3.5. OUU Odluci Inženjera – Obračun na dan Raskida revizija 2 - ur. br. SC14-173/VP/GK/19/0358 od 02.05.2019. bili u obvezi platiti izvršene radove. Prema Odluci Inženjera navedeno je plaćeno nakon što su se stvorile zakonske pretpostavke – 12.06.2019.

Također se na izvanbilančnoj evidenciji nalaze primljena jamstva koja iznose 1.545.901,99 eur, i izdana jamstva koja iznose 611.222,44. Preostali iznos od 15,44 eur se odnosi na kamate koje se sukladno rješenju iz predstečajne nagodbe iskazuju izvanbilančno.

### 3.3. Izvještaj o novčanim tokovima

U nastavku je prikaz stanja novca od 2021. do 2023. godine:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Novac u banci i blagajni	872.799,83	2.131.966,16	733.190,45	34,39	84,00
Oročeni depozit u banci	1.128.143,87	0	1.050.000,00		93,07
<b>NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI</b>	<b>2.000.943,70</b>	<b>2.131.966,16</b>	<b>1.783.190,45</b>	<b>83,64</b>	<b>89,12</b>

### 3.4. Izvještaj o promjenama kapitala

Prikaz promjena kapitala:

- u eur -

Pozicija	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Indeks 2023/2022	Indeks 2023/2021
Temeljni kapital	11.177.476,94	11.177.476,94	11.177.450,00	100,00	100,00
Kapitalne rezerve	10,83	10,83	37,77	348,75	348,62
Zadržana dobit ili preneseni gubitak	-1.613.891,20	-1.603.618,96	-1.598.778,15	99,70	99,06
Dobit/Gubitak poslovne godine	10.272,24	4.840,81	7.613,83	157,28	74,12
Rezerve za vlastite dionice	88.353,57	88.353,57	0	0,00	0,00
Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	-88.353,57	-88.353,57	0	0,00	0,00
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>	<b>9.573.868,81</b>	<b>9.578.709,63</b>	<b>9.586.323,45</b>	<b>100,08</b>	<b>100,13</b>

## 4. ZAKLJUČAK

Društvo je 2023. godinu završilo s pozitivnim financijskim rezultatom, ali su ukupni rashodi poslovanja pokriveni gotovo svim приходima što i je cilj s obzirom da se cijene vodnih usluga određuju prema načelu povrata troškova od vodnih usluga kako je uređeno zakonom kojim se uređuje financiranje vodnoga gospodarstva u granicama ekonomske učinkovitosti te načelima pravičnosti, zaštite od monopola i socijalne pravičnosti cijene vode.

Društvo ima preneseni gubitak u najvećem dijelu zbog ispravka načina evidentiranja naknade za razvoj u 2019. godini.

Društvo je likvidno i solventno.

U 2023. godini prihodi iz redovnih djelatnosti nedovoljni su za pokriće troškova sukladno Uredbi o ekonomičnosti poslovanja najvećim dijelom zbog pripreme uređaja za pročišćavanje otpadnih voda za uporabu.

Društvo poduzima sve radnje za naplatu potraživanja od kupaca građana i gospodarstva.

## 5. PRILOZI

- Godišnji financijski izvještaji – GFI-POD
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Odluka o raspodjeli dobiti za 2023. godinu
- Odluka o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2023. godinu

U Vukovaru, 16. travnja 2024. godine

SP/IK/MP

SP IK MP



Direktor

  
Dario Tišov