

REPUBLIKA HRVATSKA  
ZADARSKA ŽUPANIJA  
G R A D Z A D A R  
Gradonačelnik

KLASA: 024-01/24-01/02  
URBROJ: 2198/01-2-24-24  
Zadar, 18. rujna 2024.

- GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA -

**PREDMET:** Izvješće o radu i financijsko poslovanje  
TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2023. godinu

**NADLEŽNOST  
ZA DONOŠENJE:** GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA

**PRAVNI TEMELJ:** - Statut Grada Zadra, čl. 27. i 55. st. 2.  
(„Glasnik Grada Zadra“, broj: 9/09, 28/10, 3/13,9/14, 2/15-  
pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19, 2/20, 3/21 i  
14/23-pročišćeni tekst)

**PREDLAGATELJ:** Gradonačelnik

**IZVJESTITELJ:** Tomislav Matek, direktor

**MATERIJAL IZRADIO:** Upravni odjel za komunalnu djelatnost i zaštitu okoliša  
TD “Vodovod” d.o.o. Zadar

**O b r a z l o ž e n j e**

Temeljem čl. 55. st. 2. Statuta Grada Zadra („Glasnik Grada Zadra“, br. 9/09, 28/10,3/13, 9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18, 7/18-pročišćeni tekst, 15/19, 2/20, 3/21 i 14/23-pročišćeni tekst), dostavlja se Gradskom vijeću Grada Zadra Izvješće o radu i financijsko izvješće TD „Vodovod“ d.o.o. Zadar za 2023. godinu.

**GRADONAČELNIK**

*Branko Dukić, v.r.*

**VODOVOD d.o.o. ZADAR**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
ZA 2023. GODINU**

**Zadar, 20. svibnja 2024. godine**

## **FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2023. GODINU**

Sukladno Zakonu o računovodstvu i Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja izrađen je financijski izvještaj za poslovnu godinu i to:

- Bilanca na dan 31.12.2023. godine
- Račun dobiti i gubitka od 01.01.2023. – 31.12.2023. godine
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjeni kapitala – glavnice
- Bilješke uz financijske izvještaje

# 1. BILANCA NA DAN 31.12.2023.

## 1.A - AKTIVA

SASTAV AKTIVE izraženo u eurima		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/2022
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Dugotrajna imovina	70.111.504	90,04	72.824.527	88,13	104
2.	Zalihe	1.174.770	1,51	1.293.376	1,57	110
3.	Potraživanja	4.301.811	5,52	5.438.791	6,58	126
4.	Kratkotrajna financijska imovina	663.614	0,85	0	0	0
5.	Novac na ž.r. i u blag.	1.615.099	2,07	3.072.321	3,72	190
	<b>UKUPNO AKTIVA:</b>	<b>77.866.798</b>	<b>100,00</b>	<b>82.629.015</b>	<b>100,00</b>	<b>106</b>

### 1.A-1. BILJEŠKE UZ AKTIVU - DUGOTRAJNA IMOVINA

#### 1.A-1.2. MATERIJALNA I NEMATERIJALNA IMOVINA

Neto vrijednost materijalne imovine poduzeća porasla je za ukupno 2.758.166 € u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini bilježimo rast ulaganja u imovine u pripremi i to najvećim dijelom u izgradnju vodoop.sustava VS Straža Žerava u iznosu 840.924 €, rekonstrukcija CS Dolac Aglomeracija Zadar-Petrčane u iznosu od 681.734 €, izgradnja magistralnog cjevovoda Maslenica-Starigrad 667.640 €, izgradnja vodoop. sustava aglomeracija aktivnost 1 četvrt Bokanjac 424.339 € itd.

SASTAV MATERIJALNE I NEMATERIJALNE IMOVINE izraženo u eurima						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Zemljište	6.480.887	9,33	6.480.887	8,96	100
2.	Ulaganje u tuđu imovinu	0,00	0,00	0	0,00	0
3.	Ulaganja u nemater. Imovinu	22.730	0,03	140.077	0,19	616
4.	Građevinski objekti	55.160.546	79,44	53.804.454	74,41	98
5.	Postrojenje i oprema	3.028.714	4,36	3.262.175	4,51	108
6.	Alati, inventar, namještaj	20.861	0,03	36.882	0,05	177
7.	Prijevozna sredstva	144.799	0,21	238.155	0,33	164
8.	Mat. sredstva u pripremi	4.496.975	6,48	8.272.464	11,44	184
9.	Predujmovi za nabavu opreme	80.303	0,12	76.237	0,11	95
	<b>UKUPNO:</b>	<b>69.435.819</b>	<b>100,00</b>	<b>72.311.331</b>	<b>100,00</b>	<b>104</b>

### 1.A-1.3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

U sklopu dugotrajne financijske imovine poduzeće raspolaže dionicama K.K. Zadar u visini od 95.693 € te dionicama N.K. Zadar u visini od 332.040 €. Izvršen je ispravak vrijednosti dionica sukladno financijskom stanju oba kluba. Vrijednost dionica K.K. Zadar na datum 30.07.2023. godine iznosi 14.132 €, a vrijednost dionica N.K. Zadar u cijelosti je ispravljena.

SASTAV DUGOTRAJNE FINANCIJSKE IMOVINE izraženo u eurima						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Ulaganja u vrijednosne papire	28.091	100,00	14.132	100,00	50
	<b>UKUPNO:</b>	<b>28.091</b>	<b>100,00</b>	<b>14.132</b>	<b>100,00</b>	<b>50</b>

### 1.A-1.4. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročna potraživanja u iznosu od 499.064 € odnose se na potraživanja prema sklopljenim sporazumima o otplati dugovanja, a čija su dospijeca starija od jedne godine. Iznos dugoročnih potraživanja odnosi se na sporazum o dugoročnoj otplati s vodovodom Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac.

SASTAV DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA izraženo u kn						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Potraživanja po sklopljenim sporazumima	647.594	100,00	499.064	100,00	77
	<b>UKUPNO:</b>	<b>647.594</b>	<b>100,00</b>	<b>499.064</b>	<b>100,00</b>	<b>77</b>

1.A-1.5. MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI

Stanje investicija koje još uvijek nisu dovršene na 31.12.2023. su:

	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	2023
1	Imovina u pripremi - rekonstrukcija i poboljšanja vodoopskrbe	255.423
2	Vodoopsk.otoka zadarskog arhipelaga	276.539
3	VS Jasenice i CS Jasenice-projektna dokumentacija	24.299
4	Rekonstrukcija cjevovoda Žmirići	18.979
5	Rek. i izgr. vod. mreže MO Crvene kuće	21.103
6	Rek. i izgr.v. mr. iznad Ul.J.Šubića Cezana- MO Višnjik	9.755
7	Rek. i izgr. vod.mreže Bili Brig -dijela naselja	9.224
8	Rek. i izgr. vod.mreže MO Belafuža 1. i 2. faza	4.357
9	Rek. i izgr.vod.mreže MO Stanovi - zapad.dio	5.906
10	Rek. i izgr. vod.mreže Bokanjac i Novi Bokanjac	24.421
11	Rek. i izgr.vod. mreže MO Diklo	5.229
12	Rek.i izgr.vod.mreže koja se spaja na Put Bokanjca	24.952
13	Rek. i izgr.v.mr. crpna postaja Park-uz izgr.odvodnje	4.513
14	Rek. i izgr.vod.mreže uz sustav odvodnje Petrčane i Kožino	16.192
15	Rekonstrukcija bunara 4 na CS Jezerce	2.522
16	Projektiranje rekonstrukcije TS 35/6 CS Dolac	27.341
17	Hidroblok Donji Zubčići- projektna dokumentacija	11.281
18	Izrada elaborata i projekta RS Bokanjac	8.435
19	Projekt zamjene vod.mreže naselje Petrčane	19.643
20	Zamj.vodov.mreže CS Maestral	3.822
21	Zamjena vod.mreže M.Krleže- Put Petrića	3.822
22	Izgradnja programa upravljanja gubicima	15.130
23	Bunar 4 - gradnja pris.puta uz SN kabel Jezerce	12.741
24	Izrada studijske dokumentacije i aplikacije za prijavu proj.razv.sustava voodopskrbe iz sredstava EU	259.473
25	Vod. mreža uz sustav odvodnje Gaženica	8.481
26	Zona Sinjoretovo izr.pr.dok.rek.v.m.i izgr.odv.	22.032
27	Ražanac – Izgr. vod. Mreže –projektna dokumentacija	15.913
27	Nin- VS Straža-proj.dok. područje opć. Nin	296.870
28	CS Dolac-kontrolni st.proračun	5.176
29	Izgradnja vodovodne mreže Paljuv	9.297
30	Projektiranje rekonstrukcije mag.cjev.Maslenica-Starigrad	1.165.945
31	Izrada projektne dok. za dogradnju vod.mreže Pridraga	411.414
32	Kožino primorje - proj.dok.v.mreže uz sek.kan.otp.voda	12.343
33	Crpna stanica visoke zone Pudarica-projektna dokum.	24.554
34	Poslovni informacijski sustav	52.793
35	Projekt križanje s vn podzem.kabelom Zadar centar	1.327
36	Idejni projekt vod.mr.Špada	13.086

37	SCV Bokanjac-pr.dok.odvod.kanala	5.276
38	Izg.vod.sust.Kruševo (Ersalani, Marići, Brkići, Kobljani)	1.142.208
39	Gl.cje.od Lič.Šugarja i vs Lukavo Šugarje	82.580
40	Proj.gl.cj.od Kojića do Mandaline i mreža Nas.Tribanj	191.121
41	Aglom.akt 1 Četvrt Bokanjac	771.242
42	Aglom.akt 2 Grad Zadar	67.347
43	Jukići - Seline proj.dokum.	15.051
44	CS Jovići izr.proj. dok.za izd. Lok.i građ.dozvole	13.948
45	Izg.vod.mrež. naselja Bibinje ul. Starine i ul. A.K.Miošića	100.514
46	Sanacija vod.obj. VS Ražanac, CP Jezerce	120.015
47	Projektiranje Novigrad	8.627
47	Izr.proj.dok. V.M.proj.dok.visoke zone dra ist.od VS Pudarica	4.114
48	Gubici 2 - sust.upravljanja gubicima vode	444.394
49	CS Golubinka - izrada elabor.projek.rek.sklopnih blokova traf.	1.858
50	Debeljak - 1.faza projekt vod.	1.991
51	CS Dolac rekonstrukcija	681.734
52	Izgr. gl.proj. za spajanje crp. Bokanjac na svjetlovodnu mrežu	61.427
53	Ugradnja mjernih uređaja VGO Slivovi južnog Jadrana	242.052
54	VS Straža Žerava	840.924
55	CS Zubčići Donji	40.999
56	Izgradnja vodovodne mreže Paljuv	157.118
57	Izgradnja cjev. za poslovnu zonu Grabi Poličnik	39.961
58	Vodovodna mreža Briševo – Mazija zona	128.875
59	CP I COKP Maslenica i VS Rovanjaska izmjene	4.750
	<b>UKUPNO:</b>	<b>8.272.464</b>

Ukupna materijalna imovina u pripremi iznosi 8.272.464 €. Investicije se financiraju sredstvima EU fondova preko Hrvatskih voda, proračuna gradova i općina, naknadom za razvoj vodoopskrbe i manjim dijelom iz vlastitih sredstava.

Tijekom 2023. godine iz imovine u pripremi zaprimljena je u dugotrajnu imovinu društva vrijednost od 1.465.705 € od čega se većim dijelom odnosi na sljedeće investicije:

RED.BR.	NAZIV INVESTICIJE	NABAVNA VRIJEDNOST U €
1.	Poboljšanje vodoopskrbe u Privlaci, Virski put	55.775
2.	Poboljšanje vodovodne mreže u Bibinjama, ulica Petra Zoranića	38.758
3.	Poboljšanje vodovodne mreže u ulici Kandići	72.948
4.	Poboljšanje vodoopskrbe u Sukošanu, na dijelu Puta Gašparovića	31.195
5.	Poboljšanje vodoopskrbe u ulici Antuna Barca, Ante Trumbića	25.848
6.	Novi poslovni informacijski sustav	159.524,21

## 1.A-2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

### 1.A-2.1. ZALIHE

SASTAV ZALIHA izraženo u €						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Sirovine i materijal u skladištu	698.773	59,48	784.348	60,64	112
2.	Sitan inventar i autogume na skladištu	0	0	2.974	0,23	-
3.	Neotpisan dio SI u upotrebi	475.997	40,52	506.054	39,13	106
	<b>UKUPNO:</b>	<b>1.174.771</b>	<b>100,00</b>	<b>1.293.376</b>	<b>100,00</b>	<b>110</b>

Stanje zaliha povećalo za 10% u odnosu na prethodnu godinu.

### 1.A-2.2. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA

SASTAV POTRAŽIVANJA u €						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Potraživanja od kupaca	3.923.163	91,20	4.500.646	82,75	115
2.	Potraživanja od zaposlenih	9.919	0,23	6.294	0,12	63
3.	Potraživanja od drž. institucija	25.042	0,58	353.776	6,50	1.413
4.	Ostala potraživanja	343.687	7,99	578.074	10,63	168
	<b>UKUPNO:</b>	<b>4.301.811</b>	<b>100,00</b>	<b>5.438.791</b>	<b>100,00</b>	<b>126</b>

Ukupna potraživanja povećala su se za 26 %, odnosno za 1.136.980 €.

#### 1.A-2.2.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	VRSTA POTRAŽIVANJA	Prethodna godina/2022	Tekuća godina/2023	2023/22
		1	2	3=2/1
1.	Potraživanja za prodanu vodu	2.814.728	3.365.178	120
2.	Potraživanja za usluge	94.146	144.298	153
3.	Potraživanja u sporu za usluge	27.176	13.973	51
5.	Potraživanja u sporu za vodu	2.465.869	2.410.752	98
6.	Potraživanja od kupaca u stečaju	230.935	130.770	57
7.	Potraž.a od kupaca u predstečaju	7.763	2.745	35
8.	Vrijednosno usklađenje potraž.	-1.717.455	-1.567.070	91
	<b>UKUPNO:</b>	<b>3.923.163</b>	<b>4.500.646</b>	<b>115</b>



Potraživanja za prodanu vodu odnose se na redovna potraživanja vode, na potraživanja vode od vodovoda Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac te potraživanja prema sklopljenim kratkoročnim sporazumima za obročnu otplatu. Redovna potraživanja za vodu povećala su se za 20 % u odnosu na prethodnu godinu. Redovna potraživanja za usluge povećala su se za 53%.

Potraživanja u sporu za usluge smanjila su se za 49 %, a potraživanja u sporu za vodu su se smanjila za 2%. Bilježi se i pad potraživanja od kupaca u stečaju i to za 43%.

Društvo je tijekom godine naplatilo 75.354 € vrijednosno usklađenih potraživanja od čega se 40.106 € odnosi na naplatu potraživanja za vodu, a ostatak na ostale naknade iz vode. U tekućoj godini društvo je izvršilo ispravke vrijednosti potraživanja kako slijedi:

- 153.851€ vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja stanovništva,
- 164.073 € vrijednosnog usklađenja utuženih potraživanja pravnih osoba

Društvo je otpisalo 221.222 € spornih potraživanja za vodu (stanje sa svim naknadama) te 18.084 € za usluge.

1.A-2.2.3. Potraživanja od državnih institucija sastoje se od potraživanja od HZZO - Zadar za bolovanja, potraživanja po razlici pretporeza i obveze za PDV i ostalih manjih potraživanja.

1.A-2.2.4. Ostala potraživanja u iznosu od 578.074 € najvećim dijelom predstavljaju potraživanja po osnovi sufinanciranja lokalnih jedinica za izgradnju vodoopskrbne mreže.

1.A-2.3. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

Poduzeće je razročilo 663.614 € novčanih sredstava dana 17.4.2023. god.

1.A-2.4. NOVAC NA RAČUNU I U BLAGAJNI

Novac na žiro računu i u blagajni na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.072.321€.

## 2. P – PASIVA

SASTAV PASIVE izraženo u €		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Upisani kapital	21.167.138	27,18	21.167.138	25,62	100
2.	Zadržana dobit/preneseni gubitak	-146.806	-0,19	-145.795	-0,18	99
3.	Rezerviranja za neisk. god. odmore i za započete sudske sporove	119.420	0,15	132.944	0,16	111
4.	Dugoročne obveze	128.221	0,16	168.979	0,20	132
5.	Kratkoročne obveze	2.986.196	3,84	4.815.866	5,83	161
6.	Odgođeni prihodi	53.611.619	68,85	57.021.000	69,01	106
7.	Dobitak/Gubitak	1.011	0,00	-531.117	-0,64	-52.543
	<b>UKUPNO PASIVA:</b>	<b>77.866.799</b>	<b>100,00</b>	<b>82.629.015</b>	<b>100,00</b>	<b>106</b>

### 2.P-1. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital se nije mijenjao i iznosi 21.167.138 €.

### 2.P-2. GUBITAK RAZDOBLJA

Gubitak tekuće godine iznosi 531.117 €.

### 2.P-3. DUGOROČNE OBVEZE

SASTAV DUGOROČNIH OBVEZA izraženo u €						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Erste & Steiermärkische bank - financ leas.	59.988	46,78	80.465	47,62	134
2.	Uni Credit Leasing Croatia	66.866	52,15	38.922	23,03	58
3.	OTP leasing	591	0,46	0	0,00	0
4.	PBZ leasing	0	0,00	49.592	29,35	-
5.	Uni Credit Leasing - operat. Leasing	776	0,61	0	0,00	0
	<b>UKUPNO:</b>	<b>128.221</b>	<b>100,00</b>	<b>168.979</b>	<b>100,00</b>	<b>132</b>

Dugoročne obveze odnose se na ugovore o financijskom leasingu sa Erste & Steiermarkische s-leasing-om, Unicredit leasing-om, OTP leasing-om i PBZ leasingom na rok od 5 godina.

## 2.P- 4. KRATKOROČNE OBVEZE

SASTAV KRATKOROČNIH OBVEZA izraženo u €						
		Prethodna godina/2022		Tekuća godina/2023		
	OPIS	Iznos	Sastav	Iznos	Sastav	2023/22
1	2	3	4	5	6	7=5/3
1.	Obveze prema povezanim poduzećima	1.348.935	45,17	1.506.779	31,29	112
2.	Obveze za predujmove	335.540	11,24	397.902	8,26	119
3.	Obveze prema dobavljačima	898.220	30,08	2.434.183	50,55	271
4.	Obveze prema zaposlenima	211.128	7,07	257.531	5,35	122
5.	Obveze za poreze, doprinose i sl. davnja	115.999	3,88	118.486	2,47	102
6.	Obveze za kredite (leasing za vozila)	68.952	2,31	79.869	1,66	116
7.	Ostale obveze iz poslovanja	7.422	0,25	21.117	0,43	285
	<b>UKUPNO:</b>	<b>2.986.196</b>	<b>100,00</b>	<b>4.815.866</b>	<b>100,00</b>	<b>161</b>

Obveze iz cijene vode predstavljaju obveze prema Hrvatskim vodama za korištenje i zaštitu voda, obveze za pročišćavanje, skupljanje otpadnih voda te naknade za izgradnju odvodnje za poduzeća koja se bave pročišćavanjem otpadnih voda. Sredstva za korištenje i zaštitu se svakodnevno usmjeravaju Hrvatskim vodama i poduzeću Odvodnja d.o.o. Zadar, dok se ostalim poduzećima iste djelatnosti naplaćena sredstva prebacuju jednom mjesečno u ukupnom iznosu naplaćenih potraživanja.

Obveze za predujmove predstavljaju primljena sredstva za priključke i ogranake prema troškovnicima.

Obveze prema dobavljačima povećale su se za 171% u odnosu na prošlu godinu, iste se plaćaju u dospjeću računa, a većim dijelom se odnose na investicije koje su sufinancirane.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2023. godine koja je isplaćena u 1. mjesecu 2024. godine.

## 2.P-5. ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Odgođeni prihodi iznose 57.021.000 € i odnose se na sudjelovanje financiranja građevina od svih sudionika u građenju vodoopskrbnih objekata.

### 3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

#### RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA 2023. GODINU

<b>PRIHODI</b>	<b>PRETHODNA GODINA</b>	<b>TEKUĆA GODINA</b>
3.1. POSLOVNI PRIHODI	<b>12.464.346</b>	<b>15.955.299</b>
3.2. FINANCIJSKI PRIHODI	111.603	105.260
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>12.575.949</b>	<b>16.060.558</b>
<b>RASHODI</b>		
3.4. POSLOVNI RASHODI	12.542.414	16.572.786
3.5. FINANCIJSKI RASHODI	32.524	18.889
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>12.574.938</b>	<b>16.591.676</b>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.011	-531.117
POREZ NA DOBIT	0	0
<b>DOBIT/GUBIRAK RAZDOBLJA</b>	<b>1.011</b>	<b>-531.117</b>

U 2023. godini poslovanje je završeno s gubitkom u iznosu od 531.117 €.

### 3.1. POSLOVNI PRIHODI

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA izraženo u eurima				
		PRETHODNA GODINA/2022	TEKUĆA GODINA/2023	2023/22
1.	2	3	4	5=4/3
1.	Prihod od prodaje - varijabilni dio cijene vode	6.680.713	6.730.542	101
2.	Prihod od prodaje - fiksni dio cijene vode	1.523.879	1.565.284	103
3.	Prihod od usluga(korištenje, zaštita, odvodnja...)	366.587	366.892	100
4.	Prihod od usluga (priključci)	612.361	744.918	122
5.	Prihod od rekonstrukcija	377.978	321.892	85
6.	Prihod od prodaje vode Vodovodu i odvod. Benkovac	177.894	153.838	86
7.	Prihod od prodaje vode Komunalcu Biograd	30.345	6.972	23
8.	Ostali prihodi	5.875	7.303	124
	<b>UKUPNO:</b>	<b>9.775.631</b>	<b>9.897.641</b>	<b>101</b>

Ukupni poslovni prihodi povećali su se za 1% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od prodaje varijabilnog dijela vode povećao se za 1%, odnosno za 49.829 € više u odnosu na prošlu godinu dok su se prihodi od fiksnog dijela cijene vode povećali za 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihod od usluga povećao se za 22% , a prihod od izgradnje i rekonstrukcija smanjio se za 15%.

Prihodi od prodaje vode vodovodu Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. smanjili su se u odnosu na prethodnu godinu.

### 3.2. FINANCIJSKI PRIHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA izraženo u eurima				
		PRETHODNA GODINA/2022	TEKUĆA GODINA/2023	2023/22
1	2	3	4	5=4/3
1.	Kamate	111.603	105.260	94
	<b>UKUPNO:</b>	<b>111.603</b>	<b>105.260</b>	<b>94</b>

Kamate se obračunavaju u skladu sa zakonskim propisima na svako zakašnjelo plaćanje. Uključuju se u račune za vodu, dok se kod računa za usluge obračunavaju polugodišnje.

### 3.3. OSTALI PRIHODI

STRUKTURA OSTALIH PRIHODA izraženo u eurima				
		PRETHODNA GODINA/2022	TEKUĆA GODINA/2023	2023/22
1	2	3	4	5=4/3
1.	Prihod od subvenc. za otoke	575.001	416.706	72
2.	Ostali prihodi	2.113.714	5.640.952	267
	<b>UKUPNO:</b>	<b>2.688.715</b>	<b>6.057.658</b>	<b>225</b>

Ostali prihodi bilježe ukupno povećanje od 125% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom odnose se na postupno prihodovanje odgođenih prihoda u iznosima troškova amortizacije za sufinansiranje vodnih građevina u iznosu 2.283.425 €, prihode od subvencioniranog prijevoza vode otocima u visini od 416.706 €, prihode od subvencije električne energije u visini od 3.445.903 € te ostale prihode.

### 3.4. POSLOVNI RASHODI

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA izraženo u eurima				
		PRETHODNA GODINA/2022	TEKUĆA GODINA/2023	2023/22
1	2	3	4	5=4/3
1.	Materijal za usluge i izgaradnju	415.278	558.315	134
2.	Osnov. materijal za održavanje	582.656	452.480	78
3.	Materijal za čišćenje i ured. mater.	37.126	50.415	136
4.	Električna energija	2.076.416	5.483.915	264
5.	Gorivo	158.273	175.794	111
6.	Otpis sitnog inventara, autoguma	350.278	411.236	117
7.	Prijevozne i poštanske usluge	761.012	598.432	79
8.	Usluge tekućeg i investicijskog održ.	164.247	175.421	107
9.	Komunalne usluge	21.772	20.830	96
10.	Najam prostora, opreme i vozila	31.828	23.619	0
11.	Proizvodne usluge	521.938	755.787	145
12.	Amortizacija	2.492.661	2.509.218	101
13.	Trošak prijevoza djelatnika na posao	205.331	253.178	123
14.	Izdaci za služb. putovanja	1.271	4.080	321
15.	Ostali izdaci djelatnika	2.574	1.237	48
16.	Intelektualne usluge	17.886	15.968	89
17.	Zdravstvene usluge	22.674	23.552	104
18.	Troškovi reprezentacije	6.857	9.167	134
19.	Troškovi čuvanja imovine	67.442	110.064	163
20.	Osigur. imovine i vozila	30.332	33.956	112
21.	Dopr. i porezi koji ne zavise od posl. rezultata	26.613	26.444	99
22.	Naknade za nadzorni odbor	8.410	6.591	78
23.	Usluge za plat.promet	40.363	52.965	131
24.	Jubilarne nagrade i ostal. pom. djelatnicima	286.340	311.663	109
25.	Troškovi stručne literature, obraz. i čl. udruž.	15.297	16.204	106
26.	Admin. i sudske pristojbe, javnobilj. Usluge	66.496	61.170	92
27.	Neto plaće	2.423.295	2.669.943	110
28.	Doprinosi i porezi iz plaće	781.006	908.896	116
29.	Doprinosi zdrav. Osig. na plaće	511.620	565.382	111
30.	Vrijednosno usklađenje	99.047	82.237	83
31.	Rezervacije za neisk. god. odmore i za započete sudske sporove	119.420	132.944	111
32.	Ostali rashodi	196.654	71.683	36
	<b>UKUPNO:</b>	<b>12.542.414</b>	<b>16.572.786,27</b>	<b>132</b>

Poslovni rashodi u 2023. godini bilježe povećanje od 32% u odnosu na prethodnu godinu.

### 3.5. FINANCIJSKI RASHODI

STRUKTURA FINANCIJSKIH RASHODA iskazano u kn		PRETHODNA GODINA/2022	TEKUĆA GODINA/2023	2023/22
1	2	3	4	5=4/3
1.	Kamate - leasing	6.565	4.916	75
2.	Kamate od dobavljača	17	7	43
3.	Negativne tečajne razlike	309	7	2
4.	Vrijednosno usklađenje dionica	5.467	13.959	-
5.	Kamate na koncesiju	20.166	-	-
	<b>UKUPNO:</b>	<b>32.524</b>	<b>18.889</b>	<b>58</b>

Financijski rashodi smanjili su se za 42% u odnosu na prethodnu godinu.



## 4. IZVJEŠĆE O PRODANOJ VODI

### 4.1. FAKTURIRANA VODA

GRAD-OPĆINA	PRODANA VODA 2022 m <sup>3</sup>	PRODANA VODA 2023 m <sup>3</sup>	INDEKS
ZADAR	5.659.922,91	5.760.341,15	106
NIN	464.414,75	517.378,17	119
BIBINJE	293.489,13	294.582,94	105
STARIGRAD	277.254,92	269.392,29	109
OBROVAC	215.558,19	216.394,17	108
NOVIGRAD	114.732,09	109.541,05	115
POLIČNIK	325.179,98	310.525,64	102
PRIVLAKA	258.438,35	251.595,21	118
POSEDARJE	267.427,16	223.880,04	101
RAŽANAC	210.838,36	200.790,20	113
SUKOŠAN	445.066,23	411.469,40	108
ZEMUNIK DONJI	190.302,00	180.637,79	114
GALOVAC	60.756,98	51.278,61	0
KALI	97.949,00	95.177,05	127
ŠKABRNJA	56.894,00	55.942,95	0
JASENICE	160.918,02	156.466,43	122
VRSI	195.460,20	188.632,97	109
FILIP I JAKOV	6.404,00	5.999,95	0
<b>UKUPNO:</b>	<b>9.301.006,27</b>	<b>9.300.026,01</b>	<b>108</b>
VODOVOD I ODVODNJA BENKOVAC	1.116.949,00	965.909,08	126
KOMUNALAC BIOGRAD	139.412,00	32.031,92	0
PREKO	410.191,00	360.856,04	112
SALI	53.682,00	31.653,01	169
VIR	241.870,00	272.090,00	127
KUKLIJA	157.097,00	173.984,02	114
<b>UKUPNO DRUGI ISPORUČITELJI:</b>	<b>2.119.201,00</b>	<b>1.836.524,07</b>	<b>127</b>
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>11.420.207,27</b>	<b>11.136.550,08</b>	<b>111</b>

Plan prodaje vode za 2023. godinu, osim Vodovoda i odvodnje Benkovac i Komunalca Biograd iznosio je 10.200.000 m<sup>3</sup>, a prodalo se 10.138.609 m<sup>3</sup>, što je za 61.391 m<sup>3</sup> manje od planiranog.

#### 4.2. PRODAJA PO VRSTI POTROŠAČA

OPIS	PRODANO 2022	SASTAV	PRODANO 2023	SASTAV
Domaćinstvo	6.765.007	67	6.534.418	64
Gospodarstvo	3.398.839	33	3.604.191	36
<b>UKUPNO</b>	<b>10.163.846</b>	<b>100</b>	<b>10.138.609</b>	<b>100</b>

U podacima nije uračunata prodaja vode vodovodu Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac i Komunalac Biograd d.o.o.

### 4.3. REGISTRIRANA PRODAJA VODE ZA RAZDOBLJE 1991. – 2023. godine

GODINA	m <sup>3</sup>	koeficijent
1991	8.325.654	
1992	5.617.788	0,67
1993	6.135.666	1,09
1994	6.803.686	1,11
1995	7.983.127	1,17
1996	8.566.950	1,07
1997	8.581.376	1,00
1998	7.747.063	0,90
1999	7.593.799	0,98
2000	7.759.131	1,02
2001	7.428.104	0,96
2002	7.249.637	0,98
2003	7.932.657	1,09
2004	7.599.016	0,96
2005	7.491.547	0,99
2006	7.749.547	1,03
2007	8.264.770	1,07
2008	8.360.924	1,01
2009	8.264.382	0,99
2010	8.132.125	0,98
2011	8.778.953	1,08
2012	8.712.517	0,99
2013	8.039.246	0,92
2014	7.815.658	0,97
2015	8.473.422	1,08
2016	8.513.428	1,00
2017	8.984.789	1,06
2018	9.064.516	1,01
2019	9.416.889	1,04
2020	8.513.539	0,90
2021	9.374.366	1,10
2022	10.163.846	1,08
2023	10.138.609	1,00

U podacima nije uračunata prodaja vode vodovodu Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac.



DIREKTOR

Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

B. 3659/2024



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA  
U 2023. GODINI**

Zadar, 7. svibnja 2024.

---

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909

e-mail: [vodovod1@vodovod-zadar.hr](mailto:vodovod1@vodovod-zadar.hr)

[www.vodovod-zadar.hr](http://www.vodovod-zadar.hr)

Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2023. godinu.

## Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

\*Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)

\*Uzorkovanje i ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe

\*Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine

\*Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području

\*Posebne isporuke vode

\*Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju u skladu s posebnim propisima o energiji

\*Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa

\*Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Šime Lonić, član
- Marina Šegota, član

Temeljni kapital društva iznosi 21.167.137,83 €.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

Grad Zadar 71,19 %, Općina Bibinje 3,44 %, Općina Kali 2,05 %, Grad Nin 2,92 %, Općina Novigrad 0,58 %, Općina Poličnik 3,10 %, Općina Posedarje 1,24 %, Općina Preko 1,60 %, Općina Ražanac 1,34 %, Općina Sali 1,38 %, Općina Starigrad 1,47 %, Općina Sukošan 2,07 %, Općina Zemunik Donji 2,33 %, Općina Galovac 0,72 %, Općina Privlaka 2,39% i Općina Vrsi 2,18%.

Vodovod d.o.o. Zadar upravlja složenim i zahtjevnim vodoopskrbnim sustavom koji se prostire na oko 135.000 ha površine.

Vodoopskrbni sustav predstavlja kombinaciju regionalnog sustava s vodozahvatima u desnom zaobalju rijeke Zrmanje, u Bokanjačkom blatu, Ninu i lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (Starigrad, Žman na Dugom otoku i Kaštel Žegarski).

Regionalni sustav zahvaća vodu iz četiri bunara (Bunari 4 i 5, Jezerce i Boljkovac), dva izvora (desnoobalni izvori rijeke Zrmanje i Golubinka) i izravno iz rijeke Zrmanje (površinski zahvat na lokaciji Berberovog buka koji se koristi samo za vrijeme ljetnih mjeseci).

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 45 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 46.761 m<sup>3</sup>.

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i ZemunikDonji) i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1577 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1282 km, uz dodatnih oko 295 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Voda se isporučuje i drugim isporučiteljima vodne usluge javne vodoopskrbe i to na području gradova Biograd i Benkovac, kao i općini Preko, Kukljica, Sali, Sveti Filip i Jakov i Vir.

## Radovi u 2023. godini

Izgrađeno je 5.917 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 2.198 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2023. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Nabava bunarske crpke za CP Jezerce	62.000,00 eura
- Nabava igličastog ventila za PP Dračevac	13.000,00 eura
- Nabava potopne crpke za PP Vrsi	7.000,00 eura
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	67.000,00 eura
- Godišnji specijalistički pregled i kontrola katodne zaštite	14.000,00 eura
- Nabava rezervne opreme za automatizaciju vodoopskrbnih objekata	26.000,00 eura
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	67.000,00 eura
- Radovi na provlačenju optičkog kabela Dežurana – porta na CP Izvorima	3.300,00 eura
- Izgradnja DTK infrastrukture za spajanje crpilišta Bokanjac na postojeću svjetlovodnu mrežu na Putu Vrela	60.000,00 eura
- Nabava uređaja i opreme za meki zalet i upravljanje elektromotora crpke	
- Servis elektromotora	10.000,00 eura
- Antikorozivna zaštita reg. cjevovoda i objekata	55.000,00 eura
- Certificiranje spremnika klora	11.000,00 eura
- Servis opreme za dezinfekciju vode	24.500,00 eura
- Ugradnja vrta i drugih dijelova od nehrđajućeg materijala na	

- vodoopskrbne objekte	27.000,00 eura
- Nabava ukapljenog plinovitog klora	54.000,00 eura
- Servis i umjeravanje opreme za SRK	10.000,00 eura
- Godišnji pregled i održavanje elektroenergetskih postrojenja	13.400,00 eura
- Rezervni dijelovi i oprema za mjerenje nivoa, tlaka i protoka	20.000,00 eura
- Noveliranje projekta rekonstrukcije VS Ražanac i VS Puzalo	16.000,00 eura
- Usluga kontrole stanja kolektora Berberov Buk – CP Dolac	6.000,00 eura
- Nabava i ugradnja spremnika klora 25 kg na CP Boljkovac i Žmansko Polje	16.000,00 eura

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.662 nova potrošača, 20 poništenja priključaka i 9 predpriključka, rekonstruirano je 47 spojnih vodova priključaka te je izvršeno 84 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 6.001 vodomjera, popravljeno i baždareno 4.306 vodomjera, otklonjeno 2.450 kvarova u oknima, zaprimljeno 339 sekundarnih vodomjera. Otklonjeno je 1.270 kvarova na mreži od toga 662 na vodovodnoj cijevi, 489 na spojnem vodu te 119 na uličnim ventilima.

Na kraju 2023. god. u evidenciji je bilo 54.825 potrošača sa glavnim priključkom i 13.446 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 2848 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishođenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2023. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i prema "Planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanacija vodnih komora 40 vodosprema i crpnih bazena 4 precrpne postaja),
- čišćenje i pranje zasunskih komora i ostalih dijelova vodoopskrbnih objekata prema "Planu čišćenja vodoopskrbnih objekata",
- održavanje okoliša vodoopskrbnih objekata (čišćenje okoliša, uklanjanje raslinja i grmova, košenje trave),
- održavanje ograda oko vodoopskrbnih objekata (zamjene oštećenih stupova i mreža ograda, antikorozivna zaštita metalnih stupova i vanjskih ulaznih vrata),
- održavanje crpki (zamjene ležajeva, pakovanja, ulja, cijevi za hlađenje ležajeva, cijevi za rasterećenje, zamjena oštećenih dijelova crpki, zamjena mehaničkih brtvi, antikorozivna zaštita kućišta...),
- održavanje ventilske armature (zamjene neispravne ventilske armature, fazonskih dijelova i oštećenih dijelova cjevovoda),
- održavanje lokalne automatike i elektronike na crpnim, precrpnim i procrpnim postajama (razine vodosprema, otvorenosti regulacijskih ventila, zaštite opreme...),
- održavanje električne opreme (remonti elektromotora, održavanje vanjske i unutarnje rasvjete, održavanje dalekovoda, ugradnja i održavanje elektroničkih brava, održavanje opreme niskog i srednjeg napona...),
- održavanje sustava NUS-a (održavanje i popravak komunikacijske opreme, antenskih sustava...),

- servis i atestiranje spremnika klora, nabava, transport i montaža boca klora i hipoklorita na vodoopskrbne objekte te
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara
- građevinske sanacije na vodoopskrbnim objektima.

Zbog neizgrađenosti vodoopskrbnih sustava na otocima (izuzev otoka Ugljana) voda je distribuirana vodonoscem.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 347 uzoraka sirove vode i 3.954 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 37 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.338 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 196 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 205 uzorka vode.

U 2023. godini isporučeno je 11.136.550 m<sup>3</sup> vode što je fakturirano u ukupno 666.989 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 2565 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbljuje vodom iz sustava javne vodoopskrbe, što iznosi oko 96%. Kako živimo u turističkoj regiji, tijekom ljetnih mjeseci maksimalan broj ljudi (broj stanovnika i osoba s privremenim boravištem) raste i do 200.000.

Tvrtka je certificirana prema normi ISO 22000:2005, Sustavi upravljanja sigurnošću hrane -zahtjevi za svaku organizaciju u lancu hrane.

### **Investicije u 2023. godini**

Tijekom 2023. godine ukupno je investirano 3.792.285,82 EUR u projektiranje i izgradnju vodoopskrbne mreže na području Zadarske županije. Popis investicija s izvorima financiranja:

**- Ugovor o sufinanciranju gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH na uslužnom području Vodovod d.o.o. Zadar, Klasa: 325-05/23-04/0000031, Ur.broj: 374-24-2-23-1 od 13.02.2023.**

**Vrijednost ugovora: 200.000,00 EUR**

**Udjeli: Hrvatske vode 160.000,00 EUR (80%), Investitor 40.000,00 EUR (20%).**



**1. Sustav upravljanja gubicima vode** – Izvođač radova je IMGD d.o.o. Predmet sustava upravljanja gubicima vode je utvrđivanje i provođenje interventnih mjera za smanjenje gubitaka u vodoopskrbnom sustavu Zadar- podsustav Zadar.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.944.643,65 EUR*

*Realizirano..... 244.453,75 EUR.*

**- Ugovor i Prvi dodatak ugovora o sufinanciranju projektne dokumentacije i građenja vodnih građevina na području Podvelebitskog pravca, Klasa: 325-05/23-04/0000006, Ur.broj: 374-24-2-23-1; Klasa: 325-05/23-04/0000006, Ur.broj: 374-24-2-23-12, od 30.01.2023. odnosno od 18.12.2023.**

**Vrijednost ugovora: 670.000,00 EUR**

**Udjeli: Hrvatske vode 536.000,00 EUR (80%), Investitor 134.000,00 EUR (20%)**

**2. Rekonstrukcija magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada** – Izvođači radova: AMM d.o.o. i VODOPRIVREDA VINKOVCI d.d. U 2023. godini projektom je rekonstruirano 1.202,22 m cjevovoda.

*Ukupna ugovorena vrijednost.....4.537.417,26 EUR*

*Realizirano.....667.640,06 EUR*

**3. Projektiranje glavnog cjevovoda u Ličko-senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja i VS Lukovo Šugarje s dovodnim cjevovodom** – Izvršitelj usluge je HIDROPROJEKT-ing d.o.o.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 84.942,60 EUR*

*Realizirano.....12.741,39 EUR*

**4. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju sekundarne vodovodne mreže sa spojem na glavni cjevovod u Ličko-Senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja** - Izvršitelj usluge je HIDRO CONSULT d.o.o.

*Ukupna ugovorena vrijednost.....17.519,41 EUR*

*Realizirano..... 6.131,79 EUR*

**5. Projektiranje glavnog cjevovoda od zaseoka Kojići u Starigradu do Mandaline (granica Zadarske županije) te VS Šibuljina, HS Šibuljina, HS Kruščica i HS Čavići-Milovac s dovodnim cjevovodima i tlačnim mrežama te vodovodne mreže naselja Tribanj (područja Kojići, Grabovača-Milovac-Čavići-Lađin porat, Šilježetarica, Kozjača, Šibuljina, Kopovine, Kruščica, Običaj, Lisarica i Mandalina)– Izvršitelj usluge je HIDROPROJEKT-ing d.o.o.**

*Ukupna ugovorena vrijednost.....191.120,84 EUR*

*Realizirano..... 10.617,82 EUR*

**- Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbnog sustava Zadar, Klasa: 325-05/23-04/0000005, Ur.broj: 374-24-2-23-1 od 07.02.2023.**

**Vrijednost ugovora: 125.000,00 EUR**

**Udjeli: Hrvatske vode 100.000,00 EUR (80%), Investitor 25.000,00 EUR (20%)**

**6. Dogradnja vodovodne mreže naselja Pridraga – Izvođač radova je Đurkin d.o.o. Projektom je izgrađeno 2.117,00 m novog cjevovoda.**

*Ukupna ugovorena vrijednost.....402.378,00 EUR*

*Realizirano..... 68.843,48 EUR*

**- NPOO 1 Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo“, Klasa: 911-01/21-01/16, Ur.broj: 517-11-2-1-2-21-142 od 20.12.2021.**

**Vrijednost ugovora: 1.129.376,79 EUR**

**Udjeli: Europa 903.501,43 EUR (80%), Hrvatske vode 112.937,68 EUR (10%), Grad Obrovac 112.937,68 EUR (10%).**

**7. Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo (za naselja Erslani, Marići, Brkići-Bekeljaši, Kobljani, Klanjci i Šoša) – Izvođač radova je Vodoinstalacija d.o.o. Projektom je izgrađeno 7.027,90 m nove mreže. Izgrađena je crpna stanica i izvedeno je 77 komada vodovodnih predpriključaka. Radovi su završeni u prosincu 2022. godine.**

*Ukupna ugovorena vrijednost.....1.124.033,52 EUR*

*Realizirano.....24.671,15 EUR*

- NPOO 2 Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Dogradnja i rekonstrukcija sustava vodoopskrbe na području Zadarske županije, Klasa: 442-01/22-01/12, Ur.broj: 517-11-2-1-2-22-123 od 04.11.2022.

Vrijednost ugovora: 9.221.754,99 EUR

Udjeli: Europa 7.377.403,99 EUR (80%), Hrvatske vode 922.175,50 EUR (10%), Investitor 922.175,50 EUR (10%).

**8. Rekonstrukcija cjevovoda Grad Nin – VS Straža** – Izvođač radova je MIAB- TIM d.o.o. Projektom su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. U 2023. godini rekonstruirano je ukupno 120,00 m mreže.

*Ukupna ugovorena vrijednost.....2.027.834,67 EUR*

*Realizirano..... 72.060,40 EUR*

**9. Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Straža-Žerava** – Izvođač radova je MIAB- TIM d.o.o. Ovdje su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. U 2023. godini rekonstruirano je ukupno 2.467,44 m mreže.

*Ukupna ugovorena vrijednost.....1.670.562,27 EUR*

*Realizirano..... 652.071,75 EUR*

**10. Rekonstrukcija CS Dolac** – Izvođač radova je TVORNICA TURBINA d.o.o. i KONČAR INŽENJERING d.o.o. Isporučena su srednjenaponska postrojenja na naponskoj razini 6 kV i 35 kV.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.021.925,81 EUR*

*Realizirano..... 681.734,24 EUR*

**11. Radovi na dogradnji vodovodne mreže Paljuv** – Izvođač radova je Đurkin d.o.o. Projektom je izgrađeno 1.142,00 m novog cjevovoda.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 172.380,10 EUR*

*Realizirano..... 157.118,42 EUR*

**12. Radovi na izgradnji CS Zubčići Donji** – Izvođač radova je TIM d.o.o. Izgradit će se crpna stanica.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 183.171,10 EUR*

*Realizirano..... 40.998,85 EUR*

**13. Izgradnja građevina infrastrukturne namjene i spojnog cjevovoda za stambenu zonu Grabi Poličnik** – Izvođač radova je KATIĆ BAU d.o.o. U 2023. godini projektom je izgrađeno 294,65 m novog cjevovoda.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 330.411,04 EUR*

*Realizirano..... 36.960,91 EUR*

**14. Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševo do proizvodno-poslovne zone Mazija JI** – Izvođač radova je TIM d.o.o. U 2023. godini izgrađeno je 1.041,03 m mreže.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 337.242,95 EUR*

*Realizirano.....128.875,38 EUR*

**15. Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje sanitarnih otpadnih voda, sustava odvodnje oborinskih voda i rekonstrukciji sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanjca u Zadru – Izvođač radova Strabag d.o.o. Aglomeracija- Aktivnost 1. Izgrađeno je 2.851,62 m novog cjevovoda.**

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 841.143,72 EUR*

*Realizirano..... 491.608,00 EUR*

**16. Radovi na projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Zadar-Petrčane – Izvođač radova Pfeiffer. Aglomeracija- Aktivnost 2.**

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 820.265,88 EUR*

*Realizirano..... 38.679,45 EUR*

**17. Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju vodovodne mreže naselja Ražanac- Izvršitelj usluge je VIA FACTUM d.o.o.**

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 13.258,34 EUR*

*Realizirano..... 1.325,83 EUR*

Investicija ukupne ugovorene vrijednosti 13.258,34 EUR, ugovorena je u Ugovoru o sufinanciranju s Hrvatskim vodama u 2022. godini. U 2023. godini realizirano je i plaćeno od strane Vodovoda 1.325,83 EUR.

## 18. Rekonstrukcija vodovodne mreže u vlastitoj režiji

Investicije u 2023. godini čiji su financijeri općine i Grad Zadar			
Naziv općine	Plaćanja EUR		Ukupno općina EUR
	Proračun	Zatvoreno iz naknade	
1. Privlaka	55.775,24		55.775,24
2. Grad Nin	49.350,45		49.350,45
3. Poličnik	10.467,81		10.467,81
4. Sukošan	51.160,67		51.160,67
5. Bibinje	78.731,08		78.731,08
6. Jasenice	3.305,14		3.305,14
7. Starigrad	39.007,20	2.156,21	41.163,41
8. Vrsi	3.890,68		3.890,68
9. Grad Zadar	120.608,85		120.608,85
<b>UKUPNO:</b>	<b>412.297,12</b>	<b>2.156,21</b>	<b>414.453,33</b>

### Kadrovska struktura društva

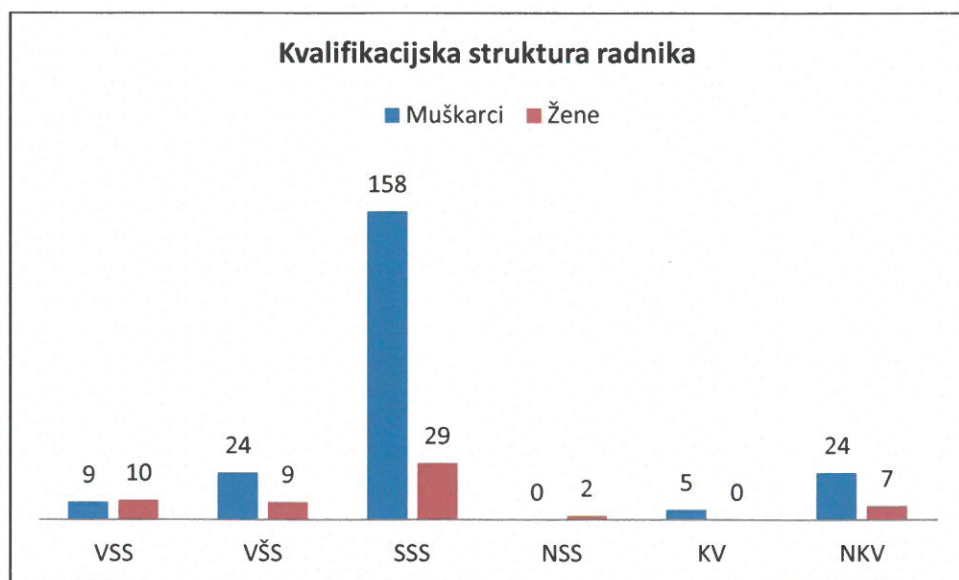
U 2023. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 5 sektora, 12 odjela, 15 službi. Na dan 31.12.2023. godine zapošljavalo je 277 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 57 radnika su žene, 220 muškarci, a od toga je 18 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2023. godini je 48 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 112 radnika.

## 1.1 Pregled kvalifikacijske strukture radnika u 2023.

(potrebna stručna sprema)

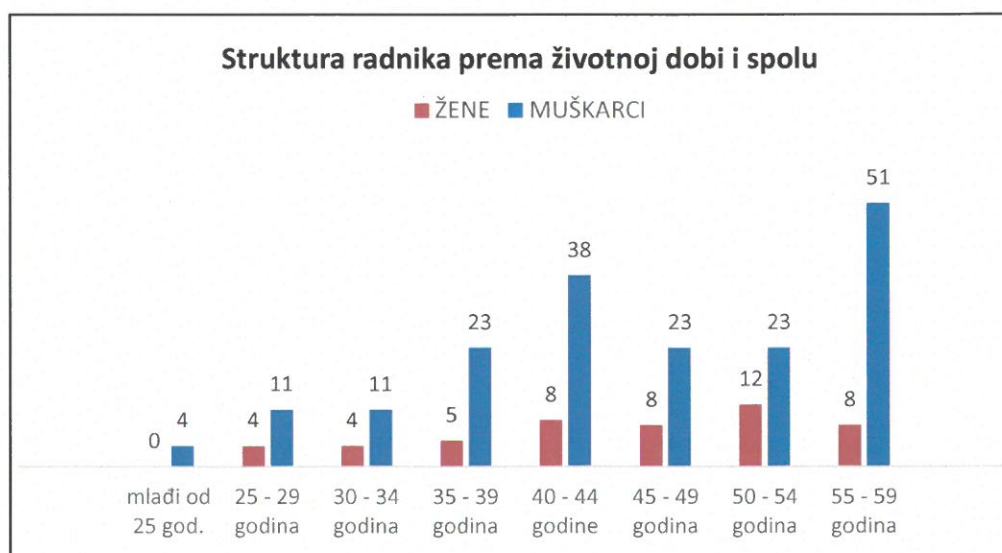
STRUČNA SPREMA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	19	10	9
VŠS	33	9	24
SSS	187	29	158
NSS	2	2	0
KV	5	0	5
NKV	31	7	24
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>	<b>57</b>	<b>220</b>

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spremi:



## 1.2 Pregled strukture radnika prema životnoj dobi i spolu

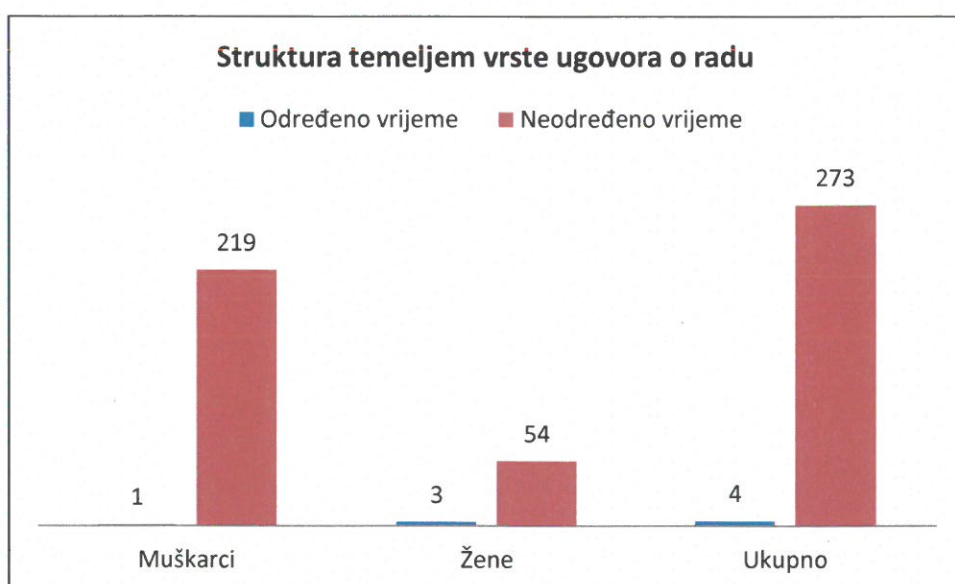
GODINE ŽIVOTA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
mlađi od 25 god.	4	0	4
25 - 29 godina	15	4	11
30 - 34 godina	15	4	11
35 - 39 godina	28	5	23
40 - 44 godine	46	8	38
45 - 49 godina	31	8	23
50 - 54 godina	35	12	23
55 - 59 godina	59	8	51
60 - 65 godina	44	8	36
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>	<b>57</b>	<b>220</b>





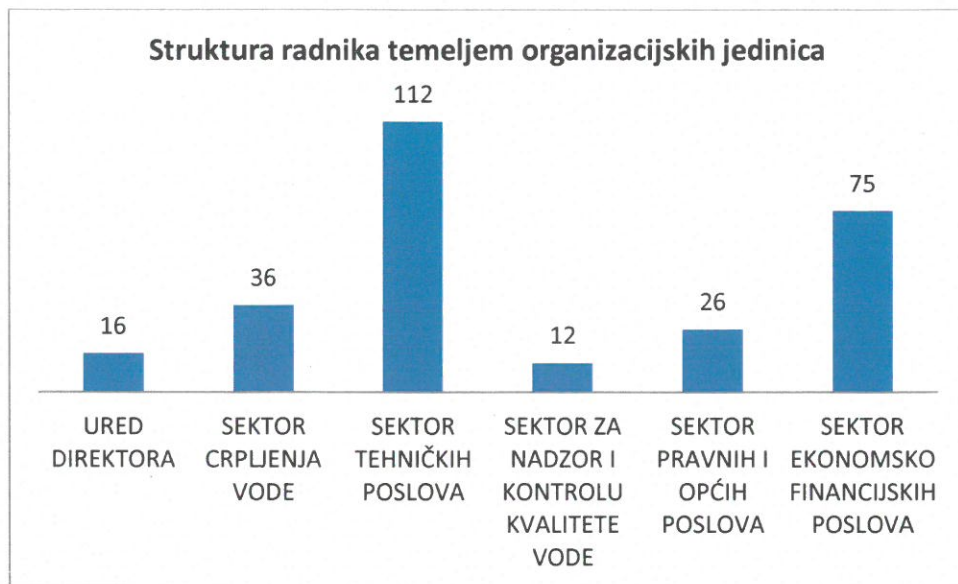
### 1.3 Pregled strukture radnika temeljem vrste ugovora o radu

VRSTA UGOVORA O RADU	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
Određeno vrijeme	4	3	1
Neodređeno vrijeme	273	54	219
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>	<b>57</b>	<b>220</b>



### 1.4 Pregled strukture radnika temeljem organizacijskih jedinica Društva

<b>URED DIREKTORA</b>	16
<b>SEKTOR CRPLJENJA VODE</b>	36
<b>SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA</b>	112
<b>SEKTOR ZA NADZOR I KONTROLU KVALITETE VODE</b>	12
<b>SEKTOR PRAVNIH I OPĆIH POSLOVA</b>	26
<b>SEKTOR EKONOMSKO FINANCIJSKIH POSLOVA</b>	75
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>



### Rezultati poslovanja

Rezultat poslovanja Društva prikazan je u Računu dobiti i gubitka u priloženim financijskim izvještajima.

### Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2023. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

### Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe na način da se na svim razinama pružanja usluge radi na uvođenju novih tehnologija kako bi kvaliteta usluge postigla najveći nivo te zadovoljila zahtjeve krajnjih korisnika, odnosno potrošača.

Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka te daljnje investiranje u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

### Ovisna i povezana društva

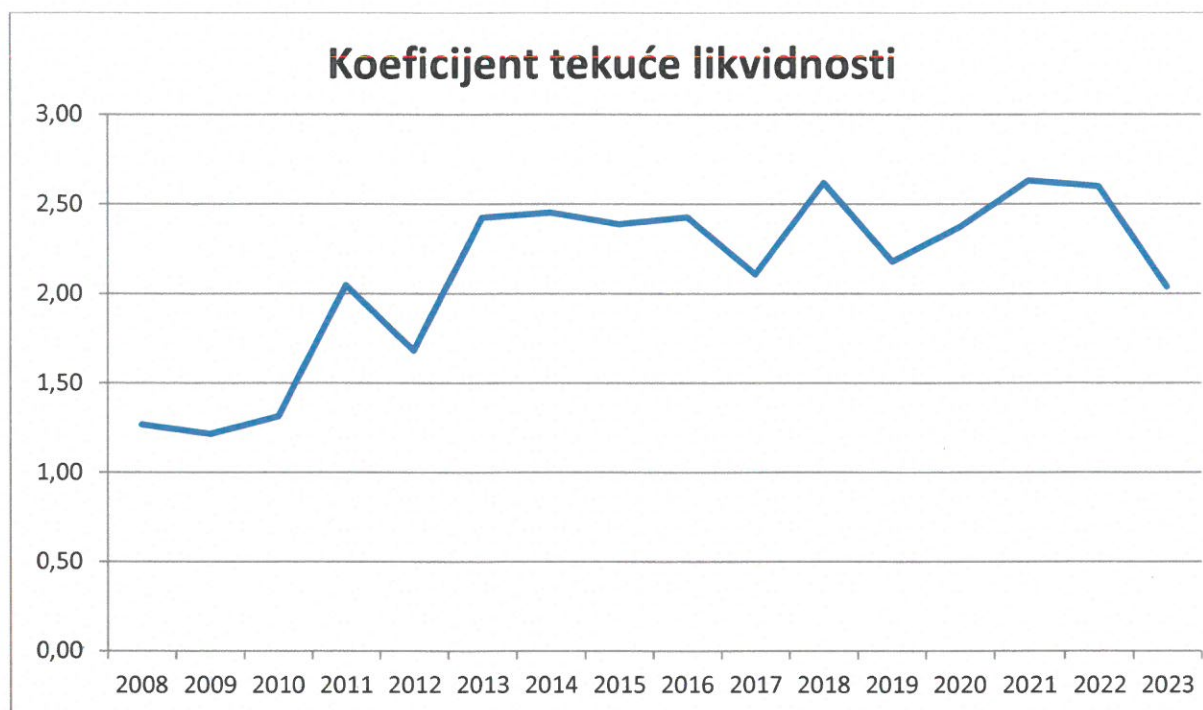
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

## Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2023. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

## Pokazatelji uspješnosti poslovanja

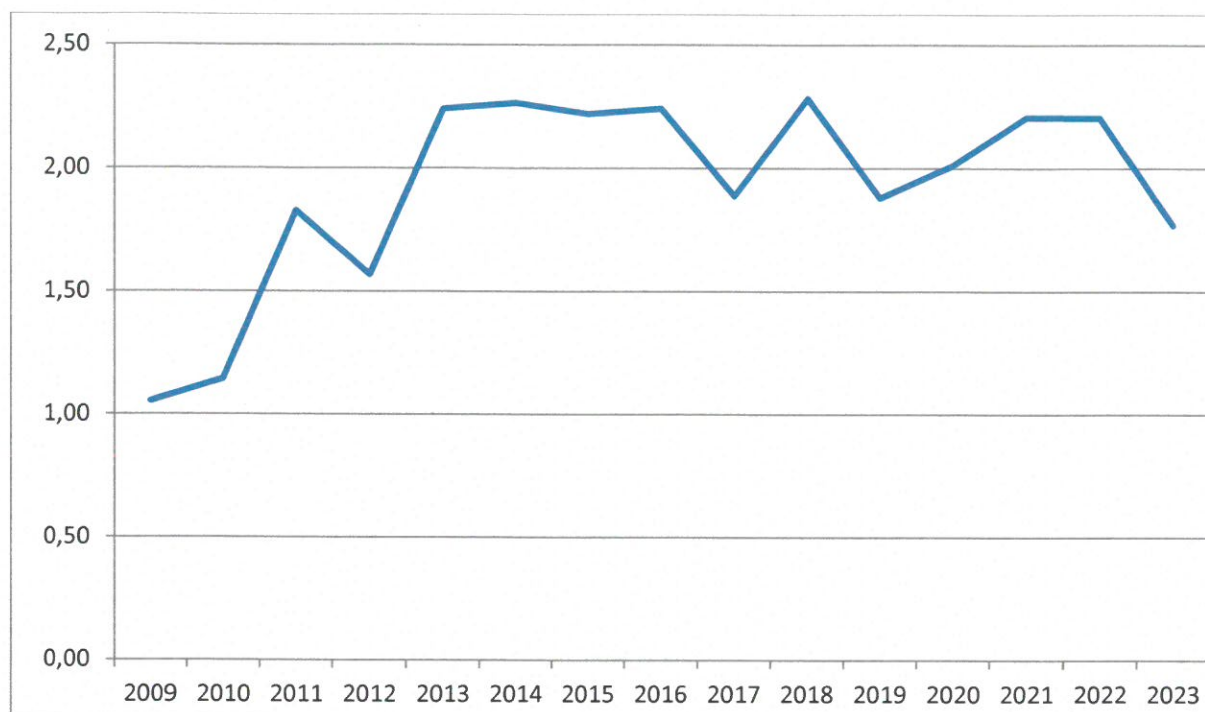
### *Koeficijent tekuće likvidnosti*



Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza te bi trebao biti optimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital.

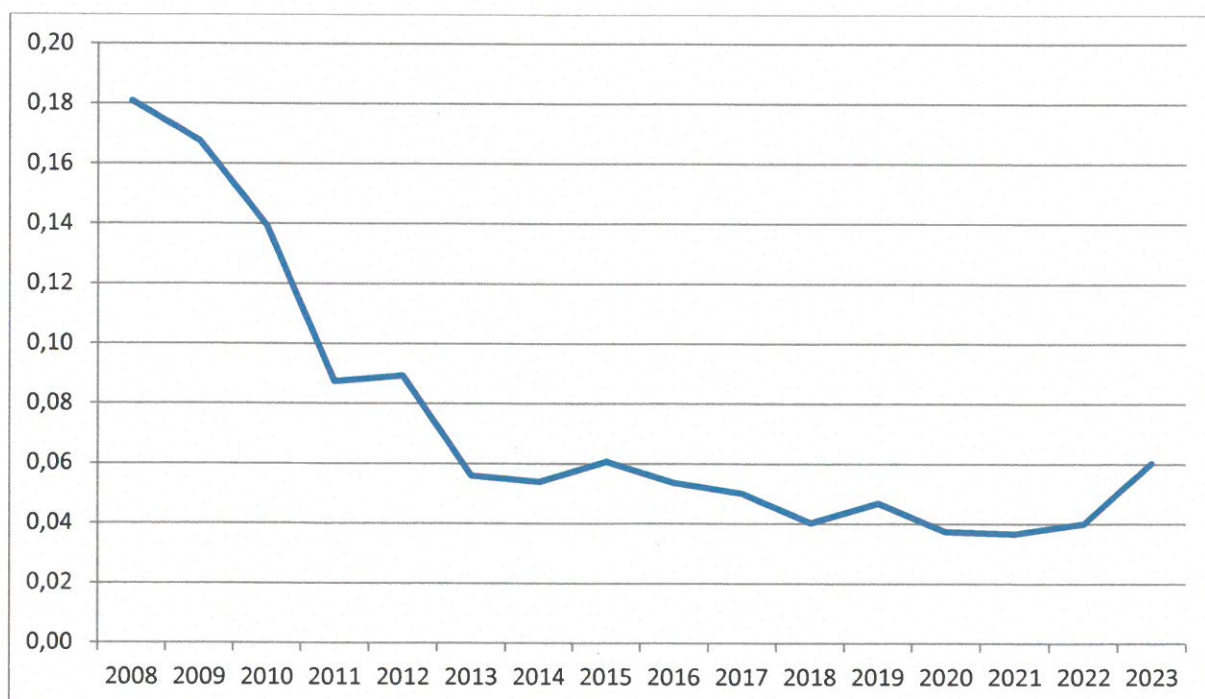
U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti ukupne kratkotrajne obveze.

### Koeficijent ubrzane likvidnosti



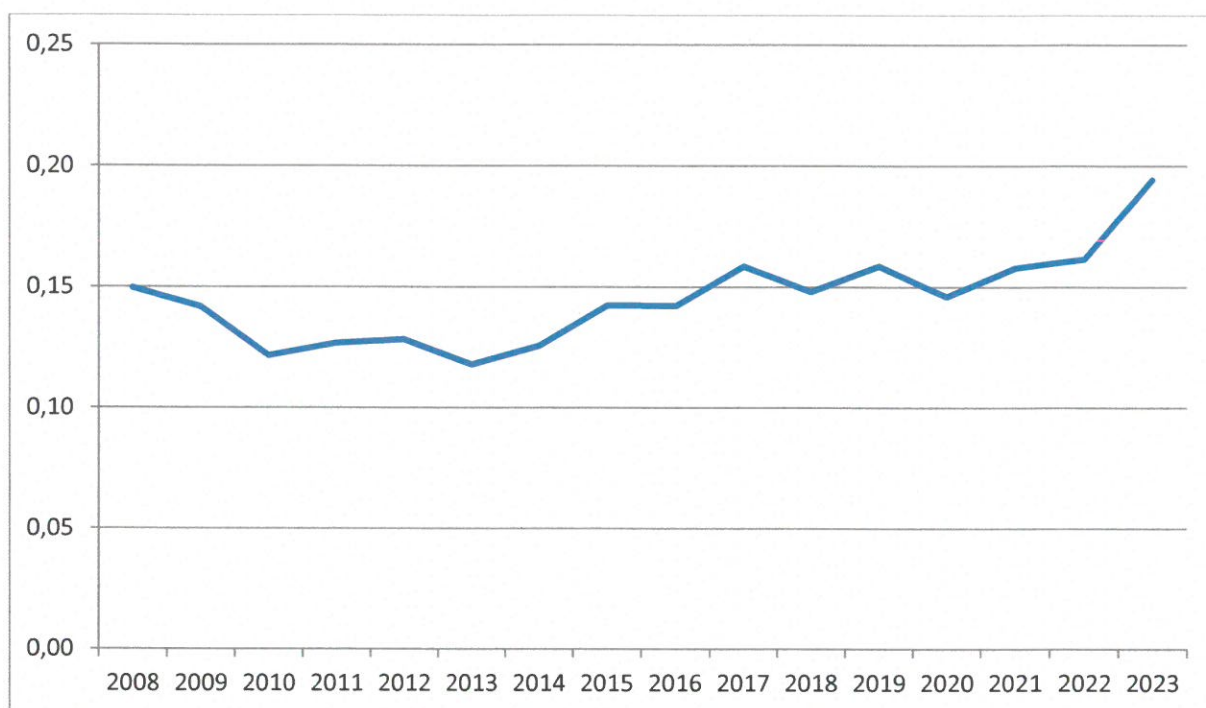
Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1. Pokazatelj se kreće između 1,5 i 2 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospjeća.

### Pokazatelj zaduženosti



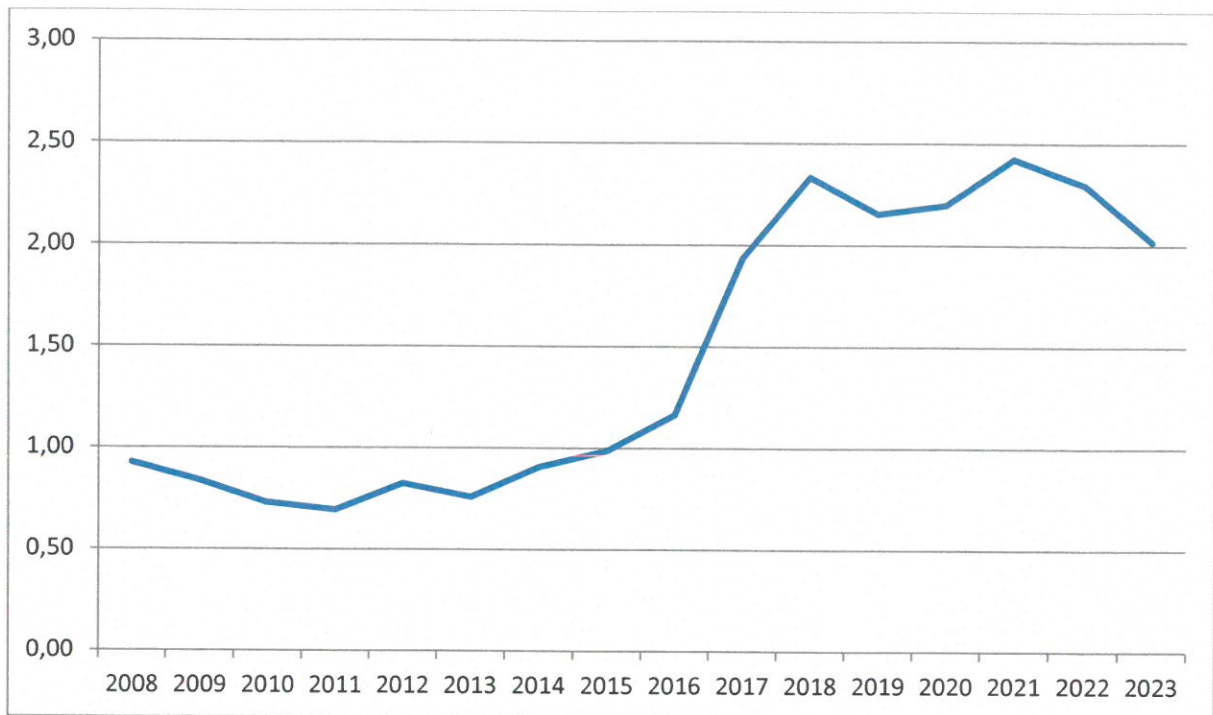
Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 0,05 što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

#### *Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)*



Koeficijent daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći tj. da jedna kuna imovine donosi što veći prihod. Od 2013. godine vidljiv je porast što znači da Društvo uspješnije posluje.

## Koeficijent obrtaja potraživanja



Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca je pokazatelj koji daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Pokazatelj je odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupaca.

### **Izloženost Društva tržišnom riziku (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditnom rizik i riziku likvidnosti**

Izloženost Društva rizicima prikazano je u bilješkama (bilješka br. 6) koje se nalaze u priloženim financijskim izvještajima.

Direktor  
  
Tomislav Matek, dipl. ing. građ.  
Br. 3060/2024

**VODOVOD d.o.o. ZADAR  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.  
ZAJEDNO S IZVJEŠTAJEM NEOVISNOG REVIZORA**



**IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA  
U 2023. GODINI**

Zadar, 7. svibnja 2024.

---

VODOVOD d.o.o. ZADAR

Zadar, Špire Brusine 17

tel: 023/282-902

fax: 023/282-909

e-mail: [vodovod1@vodovod-zadar.hr](mailto:vodovod1@vodovod-zadar.hr)

[www.vodovod-zadar.hr](http://www.vodovod-zadar.hr)



Direktor društva Vodovod d.o.o. predstavlja godišnje izvješće i priložene revidirane financijske izvještaje za 2023. godinu.

## Osnovni podaci

Društvo je registrirano kao društvo sa ograničenom odgovornošću za djelatnosti:

\*Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.)

\*Uzorkovanje i ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe

\*Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine

\*Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području

\*Posebne isporuke vode

\*Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju u skladu s posebnim propisima o energiji

\*Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa

\*Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

Članovi Nadzornog odbora su:

- Robertino Dujela, predsjednik
- Ivan Mijolović, potpredsjednik
- Šime Lonić, član
- Marina Šegota, član

Temeljni kapital društva iznosi 21.167.137,83 €.

Poslovni udjeli članova društva iznose:

Grad Zadar 71,19 %, Općina Bibinje 3,44 %, Općina Kali 2,05 %, Grad Nin 2,92 %, Općina Novigrad 0,58 %, Općina Poličnik 3,10 %, Općina Posedarje 1,24 %, Općina Preko 1,60 %, Općina Ražanac 1,34 %, Općina Sali 1,38 %, Općina Starigrad 1,47 %, Općina Sukošan 2,07 %, Općina Zemunik Donji 2,33 %, Općina Galovac 0,72 %, Općina Privlaka 2,39% i Općina Vrsi 2,18%.

Vodovod d.o.o. Zadar upravlja složenim i zahtjevnim vodoopskrbnim sustavom koji se prostire na oko 135.000 ha površine.

Vodoopskrbni sustav predstavlja kombinaciju regionalnog sustava s vodozahvatima u desnom zaobalju rijeke Zrmanje, u Bokanjačkom blatu, Ninu i lokalnih sustava s manjim lokalnim zahvatima (Starigrad, Žman na Dugom otoku i Kaštel Žegarski).

Regionalni sustav zahvaća vodu iz četiri bunara (Bunari 4 i 5, Jezerce i Boljkovac), dva izvora (desnoobalni izvori rijeke Zrmanje i Golubinka) i izravno iz rijeke Zrmanje (površinski zahvat na lokaciji Berberovog buka koji se koristi samo za vrijeme ljetnih mjeseci).

U svom sastavu ima 28 crpnih i procrpnih stanica, ukupnog instaliranog kapaciteta oko 3200 l/s, 45 vodosprema i prekidnih komora ukupne zapremine 46.761 m<sup>3</sup>.

Osnovna djelatnost Društva je vodoopskrba potrošača na području tri grada (Zadar, Obrovac i Nin) i 14 općina (Bibinje, Galovac, Jasenice, Kali, Novigrad, Poličnik, Posedarje, Privlaka, Ražanac, Starigrad, Sukošan, Škabrnja, Vrsi i ZemunikDonji) i održavanje sustava začetog prije više od sto godina sa oko 1577 km cjevovoda (ukupna dužina cjevovoda iznosi oko 1282 km, uz dodatnih oko 295 km priključnih vodova, koje također održava Vodovod d.o.o. Zadar).

Voda se isporučuje i drugim isporučiteljima vodne usluge javne vodoopskrbe i to na području gradova Biograd i Benkovac, kao i općini Preko, Kukljica, Sali, Sveti Filip i Jakov i Vir.

## Radovi u 2023. godini

Izgrađeno je 5.917 m novih dijelova vodoopskrbne mreže (sustav mreže - ogranci) i rekonstruirano je 2.198 m postojeće mreže. Uz radove na izgradnji sustava odvodnje Vodovod d.o.o. Zadar je financirao rekonstrukcije priključaka sa spojnim vodovima.

U 2023. godini ugovoreni su radovi na održavanju opreme u sustavu Sektora crpljenja vode:

- Nabava bunarske crpke za CP Jezerce	62.000,00 eura
- Nabava igličastog ventila za PP Dračevac	13.000,00 eura
- Nabava potopne crpke za PP Vrsi	7.000,00 eura
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	67.000,00 eura
- Godišnji specijalistički pregled i kontrola katodne zaštite	14.000,00 eura
- Nabava rezervne opreme za automatizaciju vodoopskrbnih objekata	26.000,00 eura
- Nabava mjerača protoka za vodoopskrbne objekte	67.000,00 eura
- Radovi na provlačenju optičkog kabela Dežurana – porta na CP Izvorima	3.300,00 eura
- Izgradnja DTK infrastrukture za spajanje crpilišta Bokanjac na postojeću svjetlovodnu mrežu na Putu Vrela	60.000,00 eura
- Nabava uređaja i opreme za meki zalet i upravljanje elektromotora crpke	
- Servis elektromotora	10.000,00 eura
- Antikorozivna zaštita reg. cjevovoda i objekata	55.000,00 eura
- Certificiranje spremnika klora	11.000,00 eura
- Servis opreme za dezinfekciju vode	24.500,00 eura
- Ugradnja vrta i drugih dijelova od nehrđajućeg materijala na	

- vodoopskrbne objekte	27.000,00 eura
- Nabava ukapljenog plinovitog klora	54.000,00 eura
- Servis i umjeravanje opreme za SRK	10.000,00 eura
- Godišnji pregled i održavanje elektroenergetskih postrojenja	13.400,00 eura
- Rezervni dijelovi i oprema za mjerenje nivoa, tlaka i protoka	20.000,00 eura
- Noveliranje projekta rekonstrukcije VS Ražanac i VS Puzalo	16.000,00 eura
- Usluga kontrole stanja kolektora Berberov Buk – CP Dolac	6.000,00 eura
- Nabava i ugradnja spremnika klora 25 kg na CP Boljkovac i Žmansko Polje	16.000,00 eura

Izvršeno je spajanje (priključivanje) na vodoopskrbni sustav 1.662 nova potrošača, 20 poništenja priključaka i 9 predpriključka, rekonstruirano je 47 spojnih vodova priključaka te je izvršeno 84 premještanja priključaka.

Izmijenjeno je 6.001 vodomjera, popravljeno i baždareno 4.306 vodomjera, otklonjeno 2.450 kvarova u oknima, zaprimljeno 339 sekundarnih vodomjera. Otklonjeno je 1.270 kvarova na mreži od toga 662 na vodovodnoj cijevi, 489 na spojnomo vodu te 119 na uličnim ventilima.

Na kraju 2023. god. u evidenciji je bilo 54.825 potrošača sa glavnim priključkom i 13.446 potrošača sa sekundarnim vodomjerom.

Zaprimljeno i obrađeno 2848 posebnih uvjeta i potvrda u postupcima ishođenja akata za građenje.

Redovno održavanje vodoopskrbnih objekata i opreme tijekom 2023. godine obavljalo se prema planu održavanja vodoopskrbnih objekata, a obuhvaćalo je sljedeće aktivnosti:

- čišćenje, pranje i dezinfekciju vodnih komora i prema "Planu sanacije vodnih komora i crpnih bazena" (izvršena sanacija vodnih komora 40 vodosprema i crpnih bazena 4 precrpne postaja),
- čišćenje i pranje zasunskih komora i ostalih dijelova vodoopskrbnih objekata prema "Planu čišćenja vodoopskrbnih objekata",
- održavanje okoliša vodoopskrbnih objekata (čišćenje okoliša, uklanjanje raslinja i grmova, košenje trave),
- održavanje ograda oko vodoopskrbnih objekata (zamjene oštećenih stupova i mreža ograda, antikorozivna zaštita metalnih stupova i vanjskih ulaznih vrata),
- održavanje crpki (zamjene ležajeva, pakovanja, ulja, cijevi za hlađenje ležajeva, cijevi za rasterećenje, zamjena oštećenih dijelova crpki, zamjena mehaničkih brtvi, antikorozivna zaštita kućišta...),
- održavanje ventilske armature (zamjene neispravne ventilske armature, fazonskih dijelova i oštećenih dijelova cjevovoda),
- održavanje lokalne automatike i elektronike na crpnim, precrpnim i procrpnim postajama (razine vodosprema, otvorenosti regulacijskih ventila, zaštite opreme...),
- održavanje električne opreme (remonti elektromotora, održavanje vanjske i unutarnje rasvjete, održavanje dalekovoda, ugradnja i održavanje elektroničkih brava, održavanje opreme niskog i srednjeg napona...),
- održavanje sustava NUS-a (održavanje i popravak komunikacijske opreme, antenskih sustava...),

- servis i atestiranje spremnika klora, nabava, transport i montaža boca klora i hipoklorita na vodoopskrbne objekte te
- ispitivanje sigurnosnih ventila, baždarenje manometara i pregled kompenzatora hidrauličkog udara
- građevinske sanacije na vodoopskrbnim objektima.

Zbog neizgrađenosti vodoopskrbnih sustava na otocima (izuzev otoka Ugljana) voda je distribuirana vodonoscem.

U vlastitom laboratoriju Vodovoda d.o.o. Zadar pregledano je ukupno 347 uzoraka sirove vode i 3.954 uzoraka obrađene vode tj. dezinficirane vode. Također je pregledano još 37 uzorka vode nakon izvršenih radova na mreži (puknuća, rekonstrukcije, ispiranja, dezinfekcije), što je ukupno 4.338 uzoraka.

U okviru vanjskog monitoringa kakvoće vode koje provodi Hrvatski zavod za javno zdravstvo, odnosno Zavod za javno zdravstvo Zadarske županije, pregledano je 9 uzoraka sirove vode na vodocrpilištima i 196 uzoraka vode iz distributivne mreže, ukupno 205 uzorka vode.

U 2023. godini isporučeno je 11.136.550 m<sup>3</sup> vode što je fakturirano u ukupno 666.989 ispostavljena računa, a radi naplate dugovanja podneseno je 2565 prijedloga za ovrhu.

Na području koje obuhvaća vodoopskrbni sustav živi oko 120.000 ljudi s tim da se oko 115.000 ljudi opskrbljuje vodom iz sustava javne vodoopskrbe, što iznosi oko 96%. Kako živimo u turističkoj regiji, tijekom ljetnih mjeseci maksimalan broj ljudi (broj stanovnika i osoba s privremenim boravištem) raste i do 200.000.

Tvrтка je certificirana prema normi ISO 22000:2005, Sustavi upravljanja sigurnošću hrane -zahtjevi za svaku organizaciju u lancu hrane.

## **Investicije u 2023. godini**

Tijekom 2023. godine ukupno je investirano 3.792.285,82 EUR u projektiranje i izgradnju vodoopskrbne mreže na području Zadarske županije. Popis investicija s izvorima financiranja:

**- Ugovor o sufinanciranju gubitaka u vodoopskrbnim sustavima u RH na uslužnom području Vodovod d.o.o. Zadar, Klasa: 325-05/23-04/0000031, Ur.broj: 374-24-2-23-1 od 13.02.2023.**

**Vrijednost ugovora: 200.000,00 EUR**

**Udjeli: Hrvatske vode 160.000,00 EUR (80%), Investitor 40.000,00 EUR (20%).**

**1. Sustav upravljanja gubicima vode** – Izvođač radova je IMGD d.o.o. Predmet sustava upravljanja gubicima vode je utvrđivanje i provođenje interventnih mjera za smanjenje gubitaka u vodoopskrbnom sustavu Zadar- podsustav Zadar.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.944.643,65 EUR*

*Realizirano..... 244.453,75 EUR.*

- Ugovor i Prvi dodatak ugovora o sufinanciranju projektne dokumentacije i građenja vodnih građevina na području Podvelebitskog pravca, Klasa: 325-05/23-04/0000006, Ur.broj: 374-24-2-23-1; Klasa: 325-05/23-04/0000006, Ur.broj: 374-24-2-23-12, od 30.01.2023. odnosno od 18.12.2023.

Vrijednost ugovora: 670.000,00 EUR

Udjeli: Hrvatske vode 536.000,00 EUR (80%), Investitor 134.000,00 EUR (20%)

**2. Rekonstrukcija magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada** – Izvođači radova: AMM d.o.o. i VODOPRIVREDA VINKOVCI d.d. U 2023. godini projektom je rekonstruirano 1.202,22 m cjevovoda.

*Ukupna ugovorena vrijednost.....4.537.417,26 EUR*

*Realizirano.....667.640,06 EUR*

**3. Projektiranje glavnog cjevovoda u Ličko-senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja i VS Lukovo Šugarje s dovodnim cjevovodom** – Izvršitelj usluge je HIDROPROJEKT-ing d.o.o.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 84.942,60 EUR*

*Realizirano.....12.741,39 EUR*

**4. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju sekundarne vodovodne mreže sa spojem na glavni cjevovod u Ličko-Senjskoj županiji od granice sa Zadarskom županijom do Lukovog Šugarja** - Izvršitelj usluge je HIDRO CONSULT d.o.o.

*Ukupna ugovorena vrijednost.....17.519,41 EUR*

*Realizirano..... 6.131,79 EUR*

**5. Projektiranje glavnog cjevovoda od zaseoka Kojići u Starigradu do Mandaline (granica Zadarske županije) te VS Šibuljina, HS Šibuljina, HS Kruščica i HS Čavići-Milovac s dovodnim cjevovodima i tlačnim mrežama te vodovodne mreže naselja Tribanj (područja Kojići, Grabovača-Milovac-Čavići-Lađin porat, Šilježetarica, Kozjača, Šibuljina, Kopovine, Kruščica, Običaj, Lisarica i Mandalina)– Izvršitelj usluge je HIDROPROJEKT-ing d.o.o.**

*Ukupna ugovorena vrijednost.....191.120,84 EUR*

*Realizirano..... 10.617,82 EUR*

**- Ugovor o sufinanciranju građenja vodnih građevina na području vodoopskrbnog sustava Zadar, Klasa: 325-05/23-04/0000005, Ur.broj: 374-24-2-23-1 od 07.02.2023.**

**Vrijednost ugovora: 125.000,00 EUR**

**Udjeli: Hrvatske vode 100.000,00 EUR (80%), Investitor 25.000,00 EUR (20%)**

**6. Dogradnja vodovodne mreže naselja Pridraga – Izvođač radova je Đurkin d.o.o. Projektom je izgrađeno 2.117,00 m novog cjevovoda.**

*Ukupna ugovorena vrijednost.....402.378,00 EUR*

*Realizirano..... 68.843,48 EUR*

**- NPOO 1 Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo“, Klasa: 911-01/21-01/16, Ur.broj: 517-11-2-1-2-21-142 od 20.12.2021.**

**Vrijednost ugovora: 1.129.376,79 EUR**

**Udjeli: Europa 903.501,43 EUR (80%), Hrvatske vode 112.937,68 EUR (10%), Grad Obrovac 112.937,68 EUR (10%).**

**7. Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo (za naselja Erslani, Marići, Brkići-Bekeljaši, Kobljani, Klanjci i Šoša) – Izvođač radova je Vodoinstalacija d.o.o. Projektom je izgrađeno 7.027,90 m nove mreže. Izgrađena je crpna stanica i izvedeno je 77 komada vodovodnih predpriključaka. Radovi su završeni u prosincu 2022. godine.**

*Ukupna ugovorena vrijednost.....1.124.033,52 EUR*

*Realizirano.....24.671,15 EUR*

- NPOO 2 Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Dogradnja i rekonstrukcija sustava vodoopskrbe na području Zadarske županije, Klasa: 442-01/22-01/12, Ur.broj: 517-11-2-1-2-22-123 od 04.11.2022.

Vrijednost ugovora: 9.221.754,99 EUR

Udjeli: Europa 7.377.403,99 EUR (80%), Hrvatske vode 922.175,50 EUR (10%), Investitor 922.175,50 EUR (10%).

**8. Rekonstrukcija cjevovoda Grad Nin – VS Straža** – Izvođač radova je MIAB- TIM d.o.o. Projektom su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. U 2023. godini rekonstruirano je ukupno 120,00 m mreže.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 2.027.834,67 EUR*

*Realizirano..... 72.060,40 EUR*

**9. Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Straža-Žerava** – Izvođač radova je MIAB- TIM d.o.o. Ovdje su obuhvaćeni radovi na izgradnji dijela vodovodne mreže na području grada Nina. U 2023. godini rekonstruirano je ukupno 2.467,44 m mreže.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 1.670.562,27 EUR*

*Realizirano..... 652.071,75 EUR*

**10. Rekonstrukcija CS Dolac** – Izvođač radova je TVORNICA TURBINA d.o.o. i KONČAR INŽENJERING d.o.o. Isporučena su srednjenaponska postrojenja na naponskoj razini 6 kV i 35 kV.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 3.021.925,81 EUR*

*Realizirano..... 681.734,24 EUR*

**11. Radovi na dogradnji vodovodne mreže Paljuv** – Izvođač radova je Đurkin d.o.o. Projektom je izgrađeno 1.142,00 m novog cjevovoda.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 172.380,10 EUR*

*Realizirano..... 157.118,42 EUR*

**12. Radovi na izgradnji CS Zubčići Donji** – Izvođač radova je TIM d.o.o. Izgradit će se crpna stanica.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 183.171,10 EUR*

*Realizirano..... 40.998,85 EUR*

**13. Izgradnja građevina infrastrukturne namjene i spojnog cjevovoda za stambenu zonu Grabi Poličnik** – Izvođač radova je KATIĆ BAU d.o.o. U 2023. godini projektom je izgrađeno 294,65 m novog cjevovoda.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 330.411,04 EUR*

*Realizirano..... 36.960,91 EUR*

**14. Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševo do proizvodno-poslovne zone Mazija JI** – Izvođač radova je TIM d.o.o. U 2023. godini izgrađeno je 1.041,03 m mreže.

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 337.242,95 EUR*

*Realizirano..... 128.875,38 EUR*



**15. Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje sanitarnih otpadnih voda, sustava odvodnje oborinskih voda i rekonstrukciji sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanjca u Zadru – Izvođač radova Strabag d.o.o. Aglomeracija- Aktivnost 1. Izgrađeno je 2.851,62 m novog cjevovoda.**

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 841.143,72 EUR*

*Realizirano..... 491.608,00 EUR*

**16. Radovi na projektu poboljšanja vodno-komunalne infrastrukture Aglomeracije Zadar-Petrčane – Izvođač radova Pfeiffer. Aglomeracija- Aktivnost 2.**

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 820.265,88 EUR*

*Realizirano..... 38.679,45 EUR*

**17. Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju vodovodne mreže naselja Ražanac- Izvršitelj usluge je VIA FACTUM d.o.o.**

*Ukupna ugovorena vrijednost..... 13.258,34 EUR*

*Realizirano..... 1.325,83 EUR*

Investicija ukupne ugovorene vrijednosti 13.258,34 EUR, ugovorena je u Ugovoru o sufinanciranju s Hrvatskim vodama u 2022. godini. U 2023. godini realizirano je i plaćeno od strane Vodovoda 1.325,83 EUR.

## 18. Rekonstrukcija vodovodne mreže u vlastitoj režiji

Investicije u 2023. godini čiji su financijeri općine i Grad Zadar			
Naziv općine	Plaćanja EUR		Ukupno općina EUR
	Proračun	Zatvoreno iz naknade	
1. Privlaka	55.775,24		55.775,24
2. Grad Nin	49.350,45		49.350,45
3. Poličnik	10.467,81		10.467,81
4. Sukošan	51.160,67		51.160,67
5. Bibinje	78.731,08		78.731,08
6. Jasenice	3.305,14		3.305,14
7. Starigrad	39.007,20	2.156,21	41.163,41
8. Vrsi	3.890,68		3.890,68
9. Grad Zadar	120.608,85		120.608,85
<b>UKUPNO:</b>	<b>412.297,12</b>	<b>2.156,21</b>	<b>414.453,33</b>

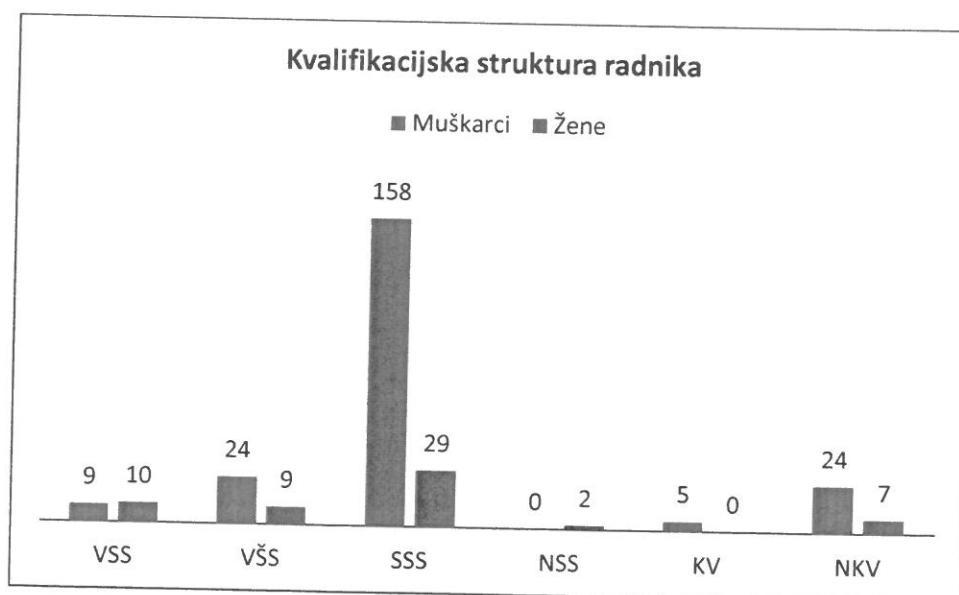
### Kadrovska struktura društva

U 2023. godini društvo je bilo formirano prema organizacijskoj strukturi koja se sastoji od Ureda direktora te 5 sektora, 12 odjela, 15 službi. Na dan 31.12.2023. godine zapošljavalo je 277 radnika. Od ukupnog broja zaposlenika, 57 radnika su žene, 220 muškarci, a od toga je 18 radnika sa invaliditetom. Prosječna starost radnika u 2023. godini je 48 godina. Najveći broj radnika zapošljava tehnički sektor i to 112 radnika.

**1.1 Pregled kvalifikacijske strukture radnika u 2023.**  
*(potrebna stručna sprema)*

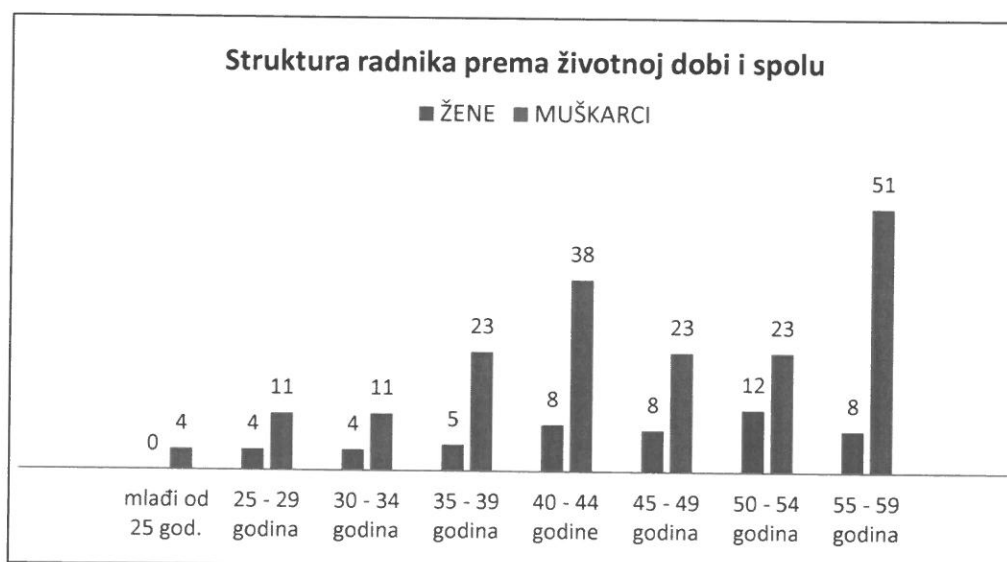
STRUČNA SPREMA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	19	10	9
VŠS	33	9	24
SSS	187	29	158
NSS	2	2	0
KV	5	0	5
NKV	31	7	24
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>	<b>57</b>	<b>220</b>

Grafički prikaz zaposlenika prema stručnoj spreml:



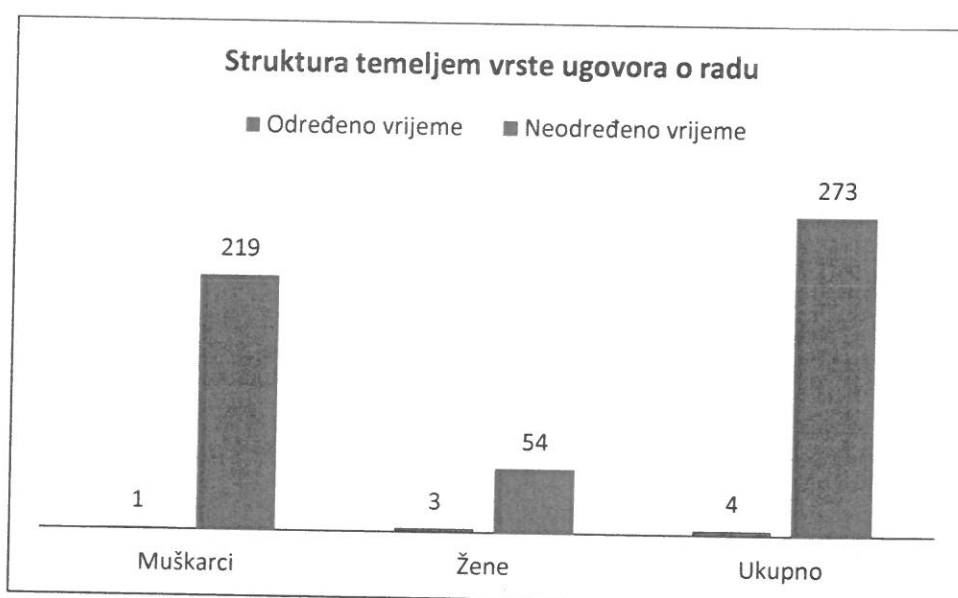
## 1.2 Pregled strukture radnika prema životnoj dobi i spolu

GODINE ŽIVOTA	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
mlađi od 25 god.	4	0	4
25 - 29 godina	15	4	11
30 - 34 godina	15	4	11
35 - 39 godina	28	5	23
40 - 44 godine	46	8	38
45 - 49 godina	31	8	23
50 - 54 godina	35	12	23
55 - 59 godina	59	8	51
60 - 65 godina	44	8	36
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>	<b>57</b>	<b>220</b>



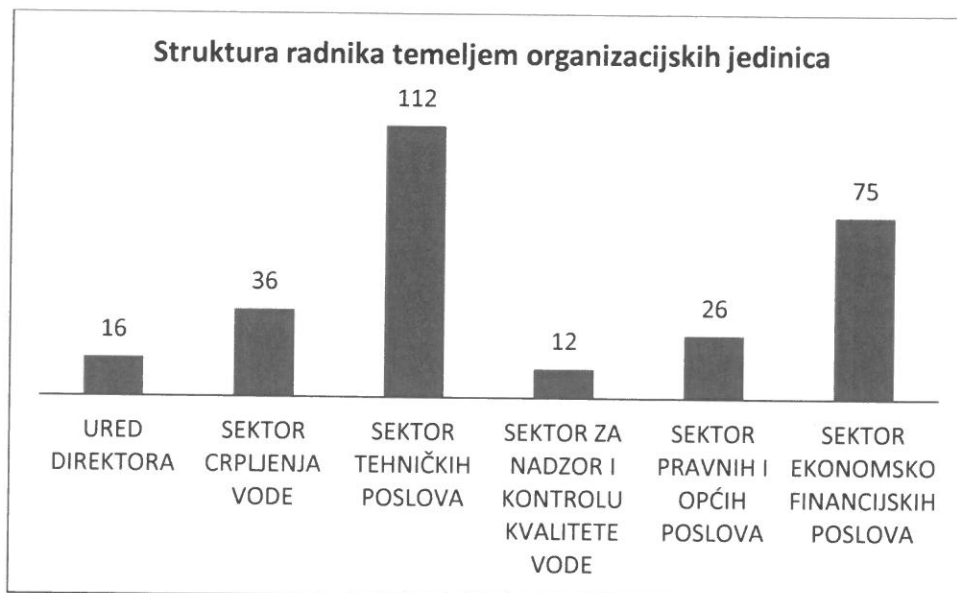
### 1.3 Pregled strukture radnika temeljem vrste ugovora o radu

VRSTA UGOVORA O RADU	UKUPAN BROJ RADNIKA	ŽENE	MUŠKARCI
Određeno vrijeme	4	3	1
Neodređeno vrijeme	273	54	219
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>	<b>57</b>	<b>220</b>



### 1.4 Pregled strukture radnika temeljem organizacijskih jedinica Društva

<b>URED DIREKTORA</b>	16
<b>SEKTOR CRPLJENJA VODE</b>	36
<b>SEKTOR TEHNIČKIH POSLOVA</b>	112
<b>SEKTOR ZA NADZOR I KONTROLU KVALITETE VODE</b>	12
<b>SEKTOR PRAVNIH I OPĆIH POSLOVA</b>	26
<b>SEKTOR EKONOMSKO FINACIJSKIH POSLOVA</b>	75
<b>UKUPNO:</b>	<b>277</b>



### Rezultati poslovanja

Rezultat poslovanja Društva prikazan je u Računu dobiti i gubitka u priloženim financijskim izvještajima.

### Događaji nakon bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja 31. prosinca 2023. godine koji su izvan okvira redovnog poslovanja Društva.

### Budući razvoj društva

Budući razvoj društva temelji se na poboljšanju kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe na način da se na svim razinama pružanja usluge radi na uvođenju novih tehnologija kako bi kvaliteta usluge postigla najveći nivo te zadovoljila zahtjeve krajnjih korisnika, odnosno potrošača.

Poseban naglasak stavlja se na smanjenje gubitaka te daljnje investiranje u izgradnju i rekonstrukciju vodoopskrbne mreže koja će se financirati sredstvima iz EU fondova, od strane Hrvatskih voda i jedinica lokalne samouprave.

### Ovisna i povezana društva

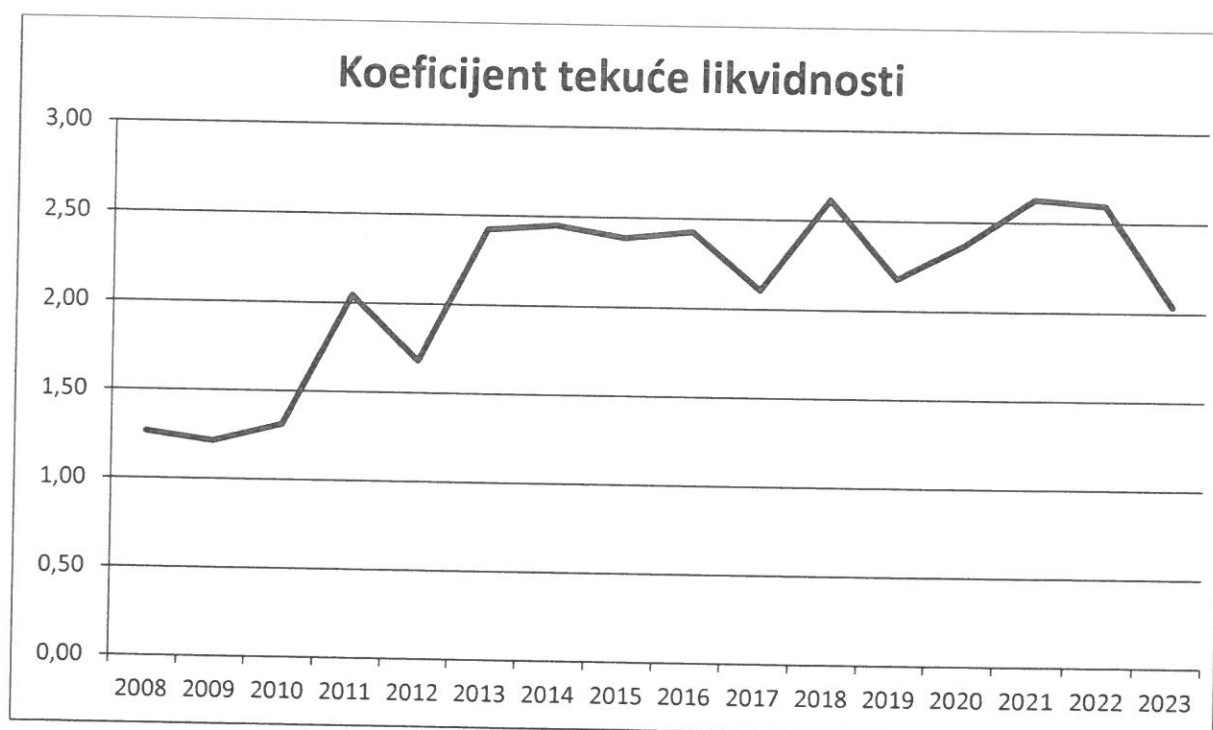
Društvo ne posjeduje udjele u drugim povezanim društvima.

## Procjena financijskog položaja i uspješnosti poslovanja

Financijska izvješća društva Vodovod d.o.o. Zadar sastavljena su u skladu sa Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI), daju cjelovit i istinit prikaz imovine, obveza, dobiti te financijskog položaja i poslovanja Društva. Izvješće uprave za 2023. godinu zajedno s ostalim dokumentima koji se objavljuju, sadrži istinit prikaz razvoja, rezultat poslovanja i položaj Društva.

## Pokazatelji uspješnosti poslovanja

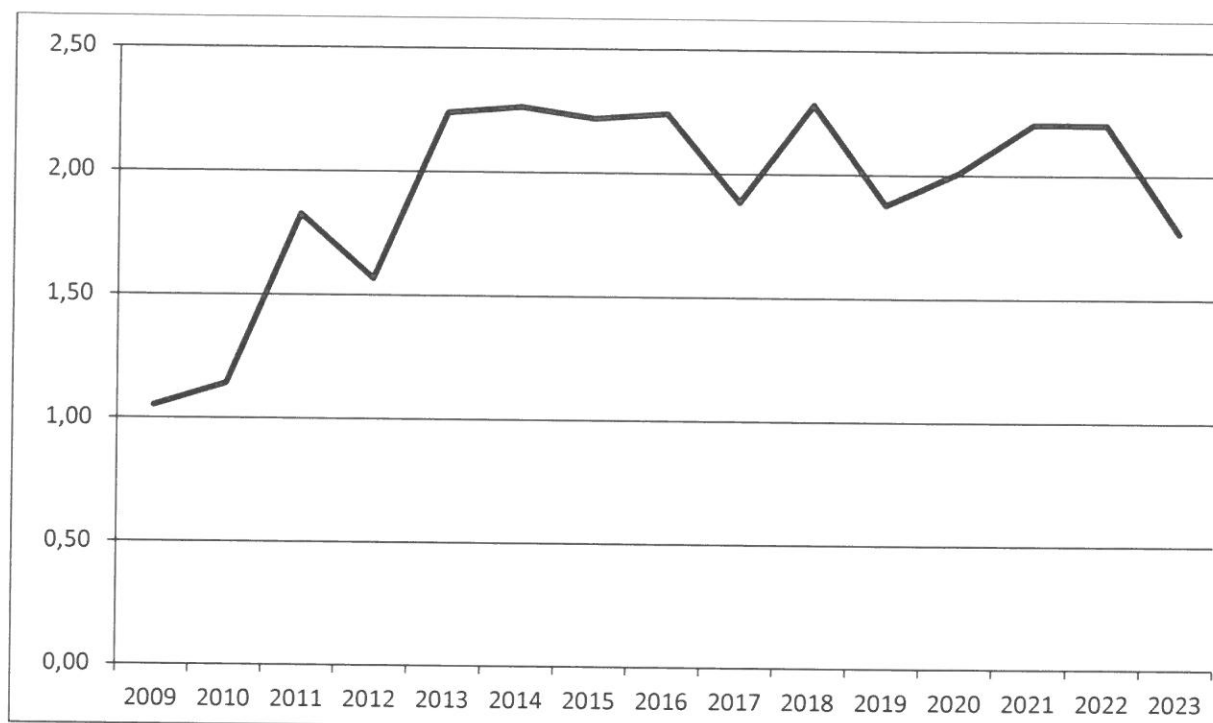
### Koeficijent tekuće likvidnosti



Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje omjer kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza te bi trebao biti optimalno 2. Razlika između kratkotrajne imovine i kratkoročnih obveza predstavlja radni kapital.

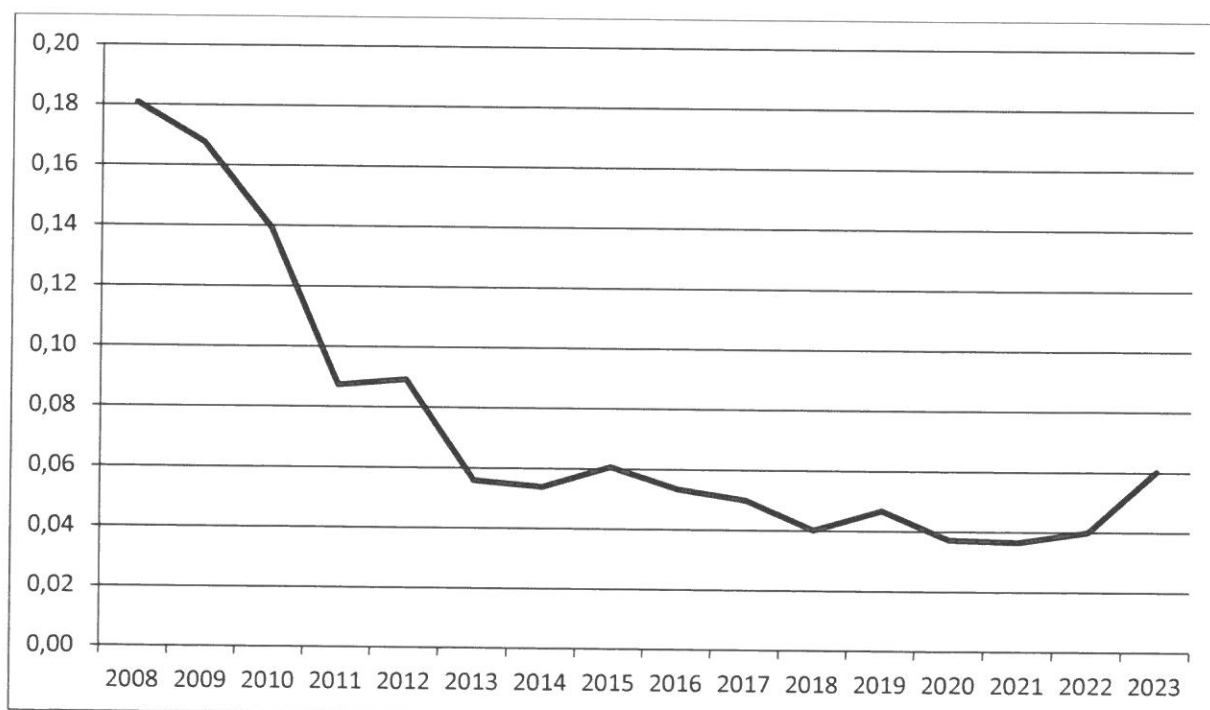
U ovom slučaju, vidljivo je da poduzeće unovčenjem cjelokupne kratkotrajne imovine može podmiriti ukupne kratkotrajne obveze.

### Koeficijent ubrzane likvidnosti



Koeficijent ubrzane likvidnosti je omjer novca i potraživanja s jedne strane te obveza sa druge strane. Pokazuje likvidnost na duži rok, a trebao bi iznositi minimalno 1. Pokazatelj se kreće između 1,5 i 2 što znači da društvo uredno podmiruje svoje obveze u roku dospjeća.

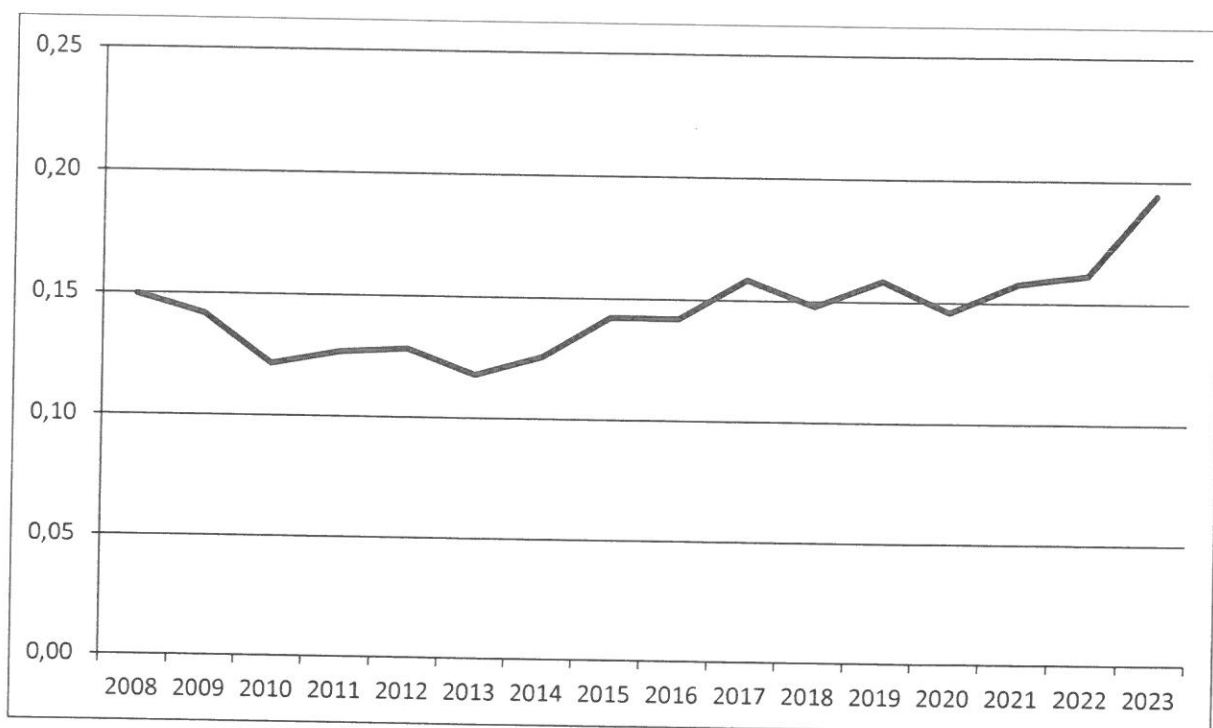
### Pokazatelj zaduženosti





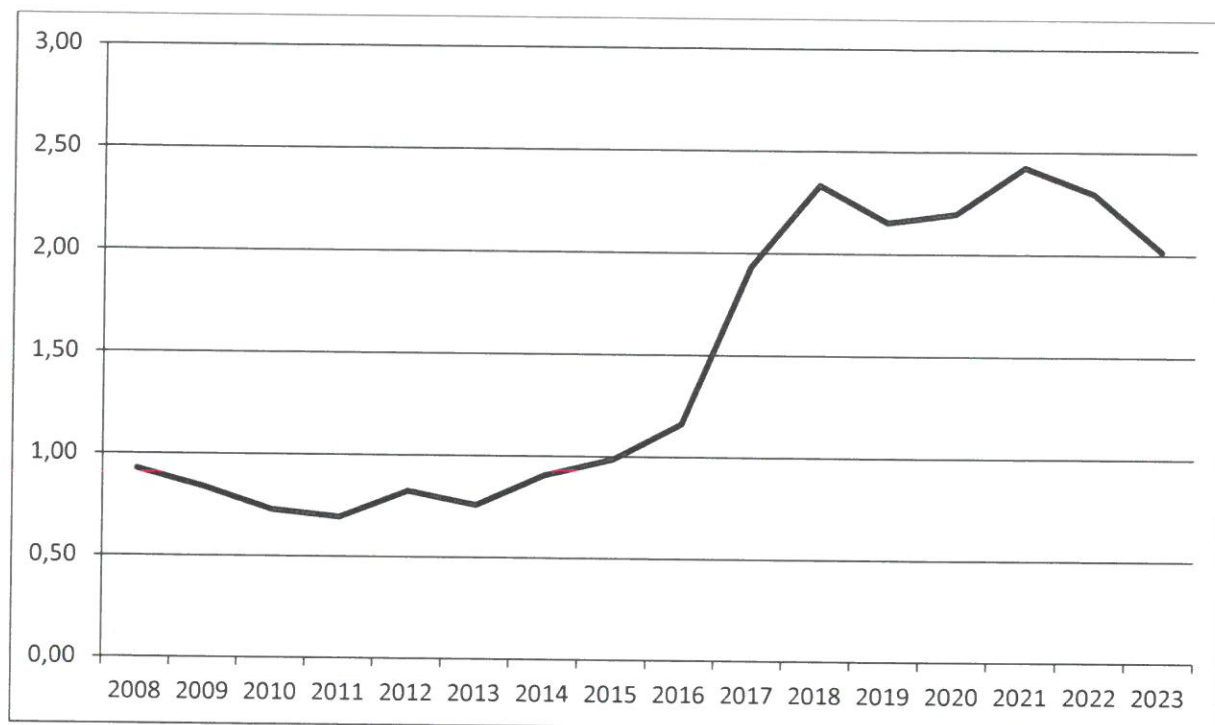
Stupanj zaduženosti prikazuje odnos dugotrajnih obveza i dugotrajnog kapitala. Izračunava se koeficijent kapitalne strukture tj. koji dio dugotrajnih izvora financiranja poslovanja je veći, vlastiti kapital ili dugotrajne obveze. Trebao bi iznositi maksimalno 0,5. Iz našeg poslovanja vidljivo je da se zadnjih nekoliko godina kreće oko 0,05 što je iznimno mali udio obveza u ukupnoj pasivi.

#### *Pokazatelji obrtaja (aktivnosti)*



Koeficijent daje podatak o tome koliko prihoda daje jedna kuna ukupne imovine. Društvo je uspješnije što je ovaj pokazatelj veći tj. da jedna kuna imovine donosi što veći prihod. Od 2013. godine vidljiv je porast što znači da Društvo uspješnije posluje.

## Koeficijent obrtaja potraživanja

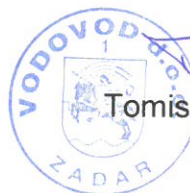


Koeficijent obrtaja potraživanja od kupaca je pokazatelj koji daje podatak o tome koliko se prosječno vrijednost potraživanja od kupaca pretvori u prihode (od prodaje). Pokazatelj je odnos prihoda od prodaje i potraživanja od kupaca.

### **Izloženost Društva tržišnom riziku (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka), kreditnom rizik i riziku likvidnosti**

Izloženost Društva rizicima prikazano je u bilješkama (bilješka br. 6) koje se nalaze u priloženim financijskim izvještajima.

Direktor



*Matek*  
Tomislav Matek, dipl. ing. građ.

## S A D R Ž A J

	Stranica
Izvešće Uprave o stanju društva .....	-
Izjava Uprave o odgovornosti za financijske izvještaje .....	1
Izvešće neovisnog revizora .....	2-4
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti .....	5
Izveštaj o financijskom položaju.....	6
Izveštaj o promjenama kapitala.....	7
Izveštaj o novčanom tijeku .....	8
Bilješke uz financijske izvještaje .....	9-40
Odobrenje financijskih izvještaja .....	40
<b>PRIVITAK:</b>	
Standardni godišnji financijski izvještaji (obrazac GFI-POD)	

## **IZJAVA UPRAVE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu sastavljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja VODOVOD d.o.o. ("Društvo") za to razdoblje.

Prema načelu vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja Uprava opravdano očekuje da će Društvo u budućnosti raspolagati odgovarajućim materijalnim i ljudskim resursima. Stoga su financijski izvještaji pripremljeni pod pretpostavkom neograničenog poslovanja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- Odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- Izbor opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- Postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- Sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u suglasju s odredbama Hrvatskog Zakona o računovodstvu. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave:



Tomislav Matek, direktor

Vodovod d.o.o.  
Špire Brusine 17  
Zadar, Hrvatska

Zadar, 27. svibnja 2024. godine



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
VLASNICIMA I UPRAVI VODOVOD d.o.o., ZADAR**

**Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja**

**Mišljenje**

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Vodovod d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, 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 dan 31. prosinca 2023., njegovu financijsku uspješnost i novčane tokove za tada završenu godinu u skladu Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

**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 neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja.

Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji 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 financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj 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.

## Isticanje pitanja

1. Skrećemo pozornost na komentar uz bilješku 14 – Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina u kojoj se navodi kako postoje razlike u zemljišnim česticama iskazanim u knjigovodstvenoj evidenciji Društva sa česticama u vlasništvu Društva u zemljišnim knjigama, te da Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

2. Bez kvalifikacije našeg mišljenja skrećemo pozornost na Bilješku 5 – Upravljanje rizicima, u kojoj su detaljno opisane aktivnosti Društva u svezi praćenja kreditnih rizika, kao i na Bilješku 17 – Potraživanja od kupaca u kojoj su detaljno opisane aktivnosti koje Društvo poduzima u svezi naplate potraživanja od trgovačkog društva Vodovod i odvodnje Benkovac d.o.o. (dalje ViO Benkovac). S obzirom na visoki kreditni rizik po opisanom potraživanju, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja, mogući su daljnji gubitci kao posljedica vrijednosnog usklađenja potraživanja. Naše mišljenje u svezi s istim nismo kvalificirali.

3. Skrećemo pozornost na podatke o Upravi opisane u Bilješki 1 – Opće informacije, u kojoj se navode članovi Nadzornog odbora. Iz navedene bilješke je vidljivo da je Društvo na dan 31.12.2023. godine imalo četiri člana Nadzornog odbora, što nije u skladu s člancima 254. i 435. Zakon o trgovačkim društvima, koji propisuje neparan broj članova. Iako po načelu natpolovične većine svih članova nema zapreke za zakonit rad Nadzornog odbora, izmjena nije provedena na Trgovačkom sudu niti je do dana sastavljanja financijskih izvještaja napravljena usklada s navedenim člankom Zakona.

## Ostale informacije

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

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne 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 Izvješće 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 financijskim izvještajima; te
2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije 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 financijske izvještaje

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

U sastavljanju 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.

## Revizorove odgovornosti 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 neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se 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 neograničenom 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.

### Izvješće temeljem članka 107. Zakona o vodnim uslugama

Nismo proveli reviziju u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama, koja obuhvaća financijske informacije sadržane u Prijavi podataka o ekonomičnosti u djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje za 2023. godinu i Prikazu troškova iz članka 4. i 6. Uredbe o najnižoj osnovnoj cijeni vodnih usluga i vrsti troškova koje cijena vodnih usluga pokriva za 2023. godinu. Postupak revizije u skladu s člankom 107. Zakona o vodnim uslugama biti će predmet odvojenog revizorskog izvješća.

#### REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II  
Zadar, Hrvatska

  
Marko Štokov, ovlaštení revízor



U Zadru, 27. svibnja 2024. godine

  
Marko Štokov, ovlaštení revízor  
direktor

## IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

*(svi iznosi izraženi su u eurima)*

	Bilješka	2023.	2022.
<b>Poslovni prihodi</b>			
Prihodi od prodaje	6	9.076.961,69	9.014.911,35
Ostali poslovni prihodi	7	6.878.336,90	3.449.434,51
<b>Ukupni poslovni prihodi</b>		<b>15.955.298,59</b>	<b>12.464.345,86</b>
<b>Poslovni rashodi</b>			
Usluge i ostali materijalni troškovi	8	(8.817.018,77)	(5.194.295,71)
Troškovi osoblja	9	(4.718.120,59)	(4.224.906,15)
Amortizacija	14	(2.509.217,93)	(2.492.661,31)
Rezerviranja	10	(132.944,29)	(119.420,13)
Ostali rashodi iz poslovanja	10	(395.484,70)	(511.131,04)
<b>Ukupno poslovni rashodi</b>		<b>(16.572.786,28)</b>	<b>(12.542.414,34)</b>
<b>Operativna dobit (gubitak)</b>		<b>(617.487,69)</b>	<b>(78.068,48)</b>
Financijski prihodi	11	105.259,61	111.602,89
Financijski rashodi	12	(18.889,24)	(32.523,59)
Dobit/(gubitak) prije poreza		(531.117,32)	1.010,82
Porez na dobit	13	-	-
<b>Neto dobit/(gubitak) za razdoblje</b>		<b>(531.117,32)</b>	<b>1.010,82</b>
Ostala sveobuhvatna dobit/(gubitak)		-	-
<b>Ukupna sveobuhvatna dobit/(gubitak)</b>		<b>(531.117,32)</b>	<b>1.010,82</b>



## IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

NA DAN 31. PROSINCA 2023.

*(svi iznosi izraženi su u eurima)*

	Bilješka br.	2023.	2022.
<b>IMOVINA</b>			
<b>Dugotrajna imovina</b>			
Nematerijalna i materijalna imovina	14	72.311.331,00	69.435.818,79
Financijska imovina	15	14.131,91	28.090,76
Dugotrajna potraživanja	17.1.	499.063,52	647.594,27
<b>Ukupna dugotrajna imovina</b>		<b>72.824.526,43</b>	<b>70.111.503,82</b>
<b>Kratkotrajna imovina</b>			
Zalihe	16	1.293.376,37	1.174.770,57
Potraživanja od kupaca	17.2.	4.500.646,25	3.923.163,36
Ostala potraživanja	18	938.144,67	378.647,69
Financijska imovina		-	663.614,04
Novac i novčani ekvivalenti	19	3.072.321,22	1.615.099,01
<b>Ukupna kratkotrajna imovina</b>		<b>9.804.488,51</b>	<b>7.755.294,67</b>
<b>UKUPNO IMOVINA</b>		<b>82.629.014,94</b>	<b>77.866.798,49</b>
<b>KAPITAL I OBVEZE</b>			
Upisani kapital		21.167.137,83	21.167.137,83
Zadržana dobit / (Preneseni gubitak)		(145.795,34)	(146.806,16)
Dobit/(gubitak) tekućeg razdoblja		(531.117,32)	1.010,82
<b>Ukupno kapital</b>	20	<b>20.490.225,17</b>	<b>21.021.342,49</b>
<b>Rezerviranja</b>	10	<b>132.944,29</b>	<b>119.420,16</b>
Dugoročne financijske obveze	21	168.979,06	128.221,41
<b>Ukupne dugoročne obveze</b>		<b>168.979,06</b>	<b>128.221,41</b>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Financijske obveze	21	79.868,73	68.952,11
Obveze prema dobavljačima	22	2.434.182,59	898.219,65
Ostale obveze	23	2.301.815,02	2.019.023,85
<b>Ukupne kratkoročne obveze</b>		<b>4.815.866,34</b>	<b>2.986.195,61</b>
<b>Ukupne obveze</b>		<b>4.984.845,40</b>	<b>3.114.417,02</b>
<b>Odgođeni prihodi</b>	24	<b>57.021.000,08</b>	<b>53.611.618,75</b>
<b>UKUPNO KAPITAL i OBVEZE</b>		<b>82.629.014,94</b>	<b>77.866.798,49</b>
<b>VANBILANČNI ZAPISI</b>	25	<b>3.149.153,35</b>	<b>3.050.290,13</b>

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	Temeljni kapital	(Preneseni gubitak)	Dobit/(gubitak) tekuće godine	Ukupno kapital
<b>Stanje na dan 01. siječnja 2022.</b>	<b>21.167.137,83</b>	<b>(499.025,15)</b>	<b>352.218,99</b>	<b>21.020.331,67</b>
Prijenos na zadržanu dobit	-	(352.218,99)	(352.218,99)	-
Dobit za 2022. godinu	-	-	1.010,82	<b>1.010,82</b>
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2022.</b>	<b>21.167.137,83</b>	<b>(146.806,16)</b>	<b>1.010,82</b>	<b>21.021.342,49</b>
Prijenos na zadržanu dobit / (Preneseni gubitak)	-	1.010,82	(1.010,82)	-
Dobit/(gubitak) za 2023.	-	-	(531.117,32)	(531.117,32)
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2023.</b>	<b>21.167.137,83</b>	<b>(145.795,34)</b>	<b>(531.117,32)</b>	<b>20.490.225,17</b>

## IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	<b>Bilješka</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
<b>Dobit/(gubitak) prije poreza</b>	13	<b>(531.117,32)</b>	<b>1.010,81</b>
<b>Usklađenja za:</b>			
Amortizaciju	14	2.509.217,93	2.492.661,31
Rashod dugotrajne imovine	14	-	5.909,13
Obračunati prihodi od kamata	11	(83.873,83)	(79.474,41)
Obračunati rashodi od kamata	12	4.923,52	26.747,36
Vrijednosna usklađenja i otpisi vrijednosti financijske imovine	15	13.958,85	5.467,11
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	17, 24	(966.111,59)	(1.461.079,52)
<b>Usklađenja ukupno</b>		<b>1.478.114,88</b>	<b>990.230,93</b>
<b>Promjene u obrtnom kapitalu:</b>			
Povećanje / (smanjenje) potraživanja od kupaca	17	(577.482,90)	(447.243,74)
(Povećanje) zaliha	16	(118.605,80)	(79.091,78)
Povećanje obveza prema dobavljačima	22	1.535.962,94	62.992,77
Ostala povećanja i (smanjenja) radnog kapitala	18, 23	95.915,62	314.504,21
<b>Neto promjene u obrtnom kapitalu</b>		<b>935.789,86</b>	<b>(148.838,54)</b>
Plaćene kamate	12	(4.923,52)	(26.747,36)
Plaćeni porez na dobit	13	-	-
<b>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>		<b>1.877.863,90</b>	<b>815.655,84</b>
<b>Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>			
Uplate investitora za infrastrukturu	24	2.737.122,68	2.646.441,30
Novčani odliv za nabavu dugotrajne imovine	14	(3.085.040,85)	(2.970.354,10)
<b>Neto novčani tok iz ulagačkih aktivnosti</b>		<b>(347.918,17)</b>	<b>(323.912,80)</b>
<b>Novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>			
Povećanje obveza po financijskim najmovima	21	-	-
Smanjenje obveza za financijske najmove	21	(72.723,55)	(84.496,68)
<b>Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti</b>		<b>(72.723,55)</b>	<b>(84.496,68)</b>
<b>Neto promjena u novcu i novčanim ekvivalentima</b>		<b>1.457.222,18</b>	<b>407.246,36</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti</b>			
Na početku godine	19	1.615.099,04	1.207.852,68
Na kraju godine	19	3.072.321,22	1.615.099,04
<b>Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>		<b>1.457.222,18</b>	<b>407.246,36</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.**

---

**1. OPĆE INFORMACIJE**

“VODOVOD”, društvo s ograničenom odgovornošću (dalje Društvo), iz Zadra, Špire Brusine 17, nastalo je preoblikovanjem javnog trgovačkog društva u društvo s ograničenom odgovornošću 1996. godine, kada je Društveni ugovor kao temeljni akt Društva usklađen s odredbama Zakona o trgovačkim društvima.

Članovi društva - osnivači su Grad Zadar, te gradovi i općine s područja Zadarske županije (bilješka 22).

**Podaci o Društvu:**

Osobni identifikacijski broj: 89406825003

Matični broj subjekta : 060083654.

Matični broj (porezni broj) poslovnog subjekta : 03410153

**Djelatnosti kojima se Društvo bavi i ostvaruje svoje prihode su:**

- Djelatnost javne vodoopskrbe (zahvaćanje podzemnih i površinskih voda namijenjenih ljudskoj potrošnji i njihovo kondicioniranje te isporuka do krajnjeg korisnika ili do drugog isporučitelja vodne usluge, ako se ti poslovi obavljaju putem građevina javne vodoopskrbe te održavanje i upravljanje tim građevinama ili na drugi način (cisternama, vodonoscima i sl.),
- Djelatnost uzrokovanja i ispitivanja zdravstvene ispravnosti vode za ljudsku potrošnju za vlastite potrebe,
- Izvođenje priključaka na komunalne vodne građevine
- Ovjeravanje i priprema vodomjera za ovjeravanje za korisnike vodne usluge na svom uslužnom području,
- Proizvodnja energije u procesu obavljanja djelatnosti vodne usluge, uključujući i prodaju, u skladu s posebnim propisima o energiji,
- Posebne isporuke vode,
- Gospodarenje građevnim i drugim neopasnim otpadom koji nastaje u pogonu i održavanju komunalnih vodnih građevina, ako ispunjava uvjete iz posebnih propisa,
- Upravljanje projektom gradnje kada je javni isporučitelj vodne usluge investitor projekta.

**Struktura i broj zaposlenika na dan 31. prosinca 2022. i 2023. godine bila je kako slijedi:**

Godina	Ukupno zaposleni	Visoka stručna sprema	Viša stručna sprema	Srednja stručna sprema	Niža stručna sprema
2023	277	19	33	187	38
2022	280	20	34	183	43

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

### ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

---

**Organi Društva** su Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Skupština broji 16 članova, predstavnika osnivača.

Članovi Nadzornog odbora u 2023. godini su bili:

- Robertino Dujela, predsjednik nadzornog odbora
- Ivan Mijolović, zamjenik predsjednika nadzornog odbora
- Marina Šegota, član nadzornog odbora
- Šime Lonić, član nadzornog odbora

Direktor Društva je Tomislav Matek, jedini član uprave i direktor, koji samostalno i pojedinačno zastupa Društvo.

Svoje financijsko poslovanje Društvo obavlja preko žiro računa otvorenih kod Erste&Steiermarkische Bank, OTP banke i Hrvatske poštanske banke.

## 2. OSNOVE PRIPREME

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) koji su odobreni od Europske Unije (EU), primjenom metode povijesnog troška. Ovi financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i drugim relevantnim hrvatskim zakonskim propisima.

### 2.2. Funkcionalna valuta i valuta izvješćivanja

Financijski izvještaji pripremljeni su u valuti euro, („EUR“), i zaokruženi na jedan euro cent. Euro je izvještajna valuta Društva.

Vijeće Europske unije je dana 12. srpnja 2022. godine donijelo Odluku o usvajanju eura u Hrvatskoj od 01. siječnja 2023. godine kojom je utvrdilo da Republika Hrvatska ispunjava sve potrebne uvjete za uvođenje eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj te Uredbu Vijeća (EU) od 12. srpnja 2022. godine u pogledu stope konverzije eura za Hrvatsku kojom je utvrđeno da se stopa konverzije određuje na 7,53450 kuna za jedan euro. U skladu s navedenom Odlukom i Uredbom Vlada Republike Hrvatske je 21. srpnja 2022. godine donijela Odluku o objavi uvođenja Eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, a kojom od dana 01. siječnja 2023. godine euro postaje službena novčana jedinica i zakonsko sredstvo plaćanja u Republici Hrvatskoj.

### 2.3. Usporedni podaci

Radi dosljedne usporedbe prikaza podataka dvaju razdoblja na određenim pozicijama u objavljenim financijskim izvještajima Društva za 2022. godinu moguće su izmjene reklasifikacija podataka.

### 2.4. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u izvještajnoj valuti – eurima početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u račun dobiti i gubitka u trenutku podmirenja. Imovina i obveze izraženi u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke važećim na taj datum.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

### ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

---

#### 2.5 Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s MSFI koje je usvojila Europska Unija zahtijeva od Uprave stvaranje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i iznosa objavljenih za imovinu, obveze, prihode i troškove. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od takvih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Utjecaj korekcije procjene priznaje se u razdoblju u kojem je procjena nastala i budućim razdobljima ukoliko korekcija utječe na buduća razdoblja.

U procesu primjene računovodstvenih politika Društva, rukovodstvo je napravilo sljedeće prosudbe, odvojeno od onih koje uključuju procjene, a koje imaju najznačajniji utjecaj na iznose prikazane u financijskim izvještajima:

#### *Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca*

Procjena potraživanja radi se na dan izvještavanja (i tijekom razdoblja) i umanjuje se prema procijenjenoj vjerojatnosti naplate sumnjivih potraživanja, sukladno zahtjevima i politici definiranoj unutar bilješke 3.8. u nastavku.

#### *Fer vrijednost financijske imovine*

Fer vrijednost financijske imovine izračunata je na temelju procjene mogućih budućih novčanih priliva od otuđenja iste.

#### *Financijske obveze*

Fer vrijednost financijskih obveza u ovim financijskim izvještajima izračunata je na temelju sadašnje vrijednosti budućih novčanih tokova glavnice i kamata, diskontiranih pomoću tržišne kamatne stope na dan bilance.

### 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. Priznavanje prihoda

Od početka 2018. godine Društvo priznaje prihode prema načelima MSFI - ja 15, po kojem subjekt priznaje prihode kako bi se prikazao prienos dogovorene robe ili usluga kupcima u iznosu koji odražava naknadu za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamjenu za tu robu ili usluge.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane proizvode, robu ili usluge u redovnom poslovanju Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost, rabate i diskonte, i ostale slične, relevantne troškove.

Osnovno načelo prema MSFI 15 iskazano je u okviru modela koji se sastoji od pet koraka:

1. Utvrđivanje ugovora s kupcem
2. Utvrđivanje obveze isporuke u ugovoru
3. Utvrđivanje cijene transakcije
4. Dodjeljivanje cijene transakcije obvezama isporuke u ugovoru
5. Priznavanje prihoda kad subjekt ispuni obvezu isporuke

#### *(a) Prihodi od prodaje vode*

Društvo priznaje prihode za isporučene količine vode na temelju javno objavljenih cijena. Neto prihodi od prodaje vode priznaju se po podacima o očitavanju utrošene isporučene vode krajnjim kupcima. Utrošci vode se uglavnom obračunavaju mjesečno, nakon što su svi značajni rizici i koristi s isporučitelja preneseni na kupca.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

**(b) Prihodi od obavljenih usluga**

Društvo obavlja usluge održavanja javne vodoopskrbe i usluge održavanja i upravljanja vodnom infrastrukturom u svojem vlasništvu. Prihodi od usluga priznaju se po ispostavljenim i odobrenim građevinskim situacijama od strane trećih, odnosno prema stupnju dovršenosti transakcije na kraju izvještajnog razdoblja. Održavanje javne vodoopskrbe internim resursima priznaje se u prihod u visini obračunatih troškova rada.

**c) Državne potpore (odgođeni prihodi)**

Društvo priznaje nenovčane ili novčane potpore primljene od vladinih tijela i agencija i lokalnih institucija. Nenovčane potpore su resursi u obliku zemljišta i izgrađenih građevina ili infrastrukture (cjevovodi, crpne stanice, vodospreme i drugi objekti) koji se temelje na preuzimanju kvalificiranih sredstava koja se dugoročno koriste i priznaju po fer vrijednosti u okviru dugotrajne imovine. U skladu s točkom 26 MRS-a 20 - Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći, primljena sredstva iz državnih potpora priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod. Alikvotni dio odgođenih prihoda se ukida i prenosi na ostale poslovne prihode sukladno politikama amortiziranja primljenih sredstava.

Kada se potpore primaju kao nadoknada za već nastale rashode i izdatke, u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaju se u prihode razdoblja u kojem su potpore primljene.

**d) Financijski prihodi**

Financijski prihodi sastoje se od prihoda od kamata na investirana sredstva, promjene fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka te dobitaka od tečajnih razlika.

Prihodi od kamata nastali po osnovu sredstava oročenih kod banaka, danih kredita i kamata zaračunatih kupcima priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope.

**3.2. Najmovi (tamo gdje je društvo najmoprimac) od 01.01.2019. godine**

Najam je ugovor ili dio ugovora kojim se prenosi pravo korištenja imovine (utvrđene imovine) u dogovorenom razdoblju u zamjenu za naknadu. Temeljem ugovora o poslovnim najmovima Društvo je ugovorilo pravo korištenja transportnih sredstava.

Društvo je usvojilo MSFI 16 koristeći modificirani retrospektivni pristup, s datumom početne primjene 1. siječnja 2019. godine. Društvo je primijenilo standard samo na ugovore koji su prethodno identificirani kao najmovi primjenjujući MRS 17 i IFRIC 4 na datum početne primjene. Temeljem dopuštenih izuzeća kod kratkoročnih najmova i najmova male vrijednosti priznaju se plaćanja najma povezana s tim najmovima kao trošak na linearnoj osnovi tijekom razdoblja najma.

**Pravo korištenja imovine**

Društvo priznaje pravo korištenja imovine na datum početka najma. Pravo korištenja imovine mjeri se po trošku, umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti te se usklađuje u svakom ponovnom mjerenju obveze za najam. Trošak prava korištenja imovine uključuje iznos priznatih obveza za najam, početne direktne troškove i sva plaćanja najma nastalih na ili prije početka najma, umanjene za sve primljene poticaje za najam, ako isti postoje. Pravo korištenja imovine amortizira se na pravocrtnoj osnovi sukladno razdoblju trajanja najma.

Korisni vijek trajanja imovine s pravom korištenja prikazan je u nastavku:

	<u>U 2023. godini</u>	<u>U 2022. godini</u>
Transportna sredstva	4-5 godina	4-5 godina

### 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### Obveze za najam

Na početku razdoblja najma, Društvo priznaje obveze za najam, mjerene po sadašnjoj vrijednosti budućih plaćanja za najam tijekom razdoblja. Plaćanja za najam uključuju fiksna plaćanja, varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi te iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni u sklopu jamstva za preostalu vrijednost, ako ista postoje. Ako su uključena u ugovor, plaćanja najma također uključuju i otkupnu cijenu za koju je razumno sigurno da će ju Društvo iskoristiti te plaćanja kazni za raskid najma, ako je razumno sigurno da će Društvo iskoristiti opciju raskida najma.

Varijabilna plaćanja najma koja ne ovise o indeksu ili stopi priznaju se kao trošak u razdoblju u kojem su nastali. Pri izračunavanju sadašnje vrijednosti plaćanja za najam, Društvo na početku najma koristi kamatnu stopu iz ugovora o najmu ili inkrementalnu stopu zaduženja, ako kamatnu stopu iz najma nije moguće lako odrediti. Knjigovodstvena vrijednost obveza za najam se ponovno mjeri ako nastanu promjene u razdoblju trajanja najma.

#### Kratkoročni najmovi i najmovi imovine male vrijednosti

Društvo primjenjuje izuzeće za priznavanje kratkoročnih najmova za kratkoročne najmove (najmovi koji imaju razdoblje najma od datuma početka najma 12 mjeseci i kraće te ne sadrže opciju otkupa). Društvo također priznaje izuzeće za priznavanje najmova imovine male vrijednosti. Plaćanja za kratkoročne najmove i najmove imovine male vrijednosti priznaju se kao trošak tijekom razdoblja najma.

U izvještaju o financijskom položaju imovina s pravom korištenja iskazuje se kao zasebna pozicija unutar dugotrajne imovine, obveze po osnovi najma iskazuju se kao zasebna pozicija unutar dugoročnih i kratkoročnih obveza.

U izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti iskazuje se trošak amortizacije imovine s pravom korištenja i kamatni troškovi na obveze po osnovi najma.

#### **3.3. Financijski rashodi**

Financijski trošak sastoji se od troška obračunatih kamata na financijske najmove, gubitaka od tečajnih razlika i promjena fer vrijednosti financijske imovine iskazane po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

#### **3.4. Primanja zaposlenih i troškovi mirovinskih naknada**

Pri isplati plaća Društvo je obvezno ime svojih zaposlenika obaviti plaćanja doprinosa fondovima za mirovinsko i zdravstveno osiguranje. Ova obveza odnosi se na sve zaposlenike koji imaju zaključene ugovore o radu, prema kojoj je Društvo kao poslodavac dužan plaćati doprinose u propisanim postotnim iznosima u odnosu na bruto plaće:



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Vrsta doprinosa	Stopa doprinosa u 2023. godini	Stopa doprinosa u 2022. godini
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	20%	20%
Doprinos za zdravstveno osiguranje	16,5%	16,5%

Doprinosi za mirovinsko osiguranje odbiju se od bruto plaće zaposlenika. Ostali doprinosi obračunavaju se na bruto plaće. Doprinosi se obračunavaju kao trošak razdoblja u kojem su nastali.

Društvo svojim zaposlenicima isplaćuje jubilarne nagrade, jednokratne otpremnine pri odlasku u mirovinu i ostale primitke u skladu sa hrvatskim propisima. Ovi se troškovi priznaju po izvršenim isplata, a ne po procjeni troškova u skladu s ugovorima o radu.

**Rezerviranja za naknade radnicima**

Rezerviranja za naknade radnicima odnose se na procijenjena primanja radnika vezano uz otpremnine, jubilarne nagrade, neiskorištene godišnje odmori i slična primanja koja čine trošak razdoblja. Ovi se troškovi procjenjuju objavljuju u skladu s MRS 19 – Primanja zaposlenih.

**3.5. Porez na dobit**

Porez na dobit obračunava se na temelju prijavljene dobiti utvrđene u skladu sa zakonima i propisima Republike Hrvatske primjenom stope od 18% (2022. godina 18%) na zakonom propisanu poreznu osnovicu. Odgođeni porez iskazuje se uzimajući u obzir privremene razlike između poreznih osnovica imovine i obveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u financijskim izvještajima. Odgođena porezna imovina, ukoliko nastane kao rezultat obračuna, priznaje se samo u visini iznosa za koji je vjerojatno da će buduća dobit biti raspoloživa prema kojoj se privremene razlike mogu iskoristiti.

**3.6. Nematerijalna i materijalna imovina****(i) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti imovine (bilješka 14). Trošak nabave uključuje sve izravne troškove u svezi s dovođenjem sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Troškovi zaduživanja za postrojenja i opremu terete troškove razdoblja.

**(ii) Naknadni troškovi**

Naknadni troškovi priznaju se u knjigovodstveni iznos stavki nekretnina, postrojenja i opreme samo ako povećavaju buduće ekonomske koristi povezane sa sredstvom te ako će iste pritijecati u Društvo. Svi ostali troškovi predstavljaju trošak u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su nastali.

Dugotrajna imovina prestaje se priznavati u slučaju prodaje, u slučaju povlačenja iz upotrebe, odnosno kada se nikakve buduće ekonomske koristi više ne očekuju od korištenja kvalificirane imovine.

Dobici i gubici od prodaje utvrđuju se na temelju usporedbe primitaka s knjigovodstvenim iznosima i iskazuju u računu dobiti i gubitka po neto osnovi.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

## (iii) Amortizacija

Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka. Obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog očekivanog vijeka trajanja pojedinog sredstva. Zemljišta i nezavršene investicije se ne amortiziraju.

Sredstva u upotrebi amortiziraju se linearno na slijedećoj osnovi:

	<u>U 2023. godini</u>	<u>U 2022. godini</u>
Nematerijalna imovina - software	4 godine	4 godine
Cjevovodi, vodospreme i ostala vodna infrastruktura	40-50 godina	40-50 godina
Zgrade i ostali građevinski objekti	10-50 godina	10-50 godina
Oprema	4-40 godina	4-40 godina
Informatička i ostala oprema	4- 10 godina	4- 10 godina
Motorna vozila i ostala transportna sredstva	4 godine	4 godine

Metode amortizacije te korisni vijek upotrebe, kao i ostatak vrijednosti sredstava pregledavaju se i ponovno procjenjuju na godišnjoj razini.

## 3.7. Umanjenje vrijednosti imovine

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, osim zaliha i odgođene porezne imovine, pregledava se na svaki datum bilance kako bi se utvrdilo postoji li bilo kakva indikacija o umanjuju njihove vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije pregledava se za umanjene vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva eventualno neće biti nadoknadiva.

Gubitak iz umanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka kada knjigovodstveni iznos imovine ili jedinice koja stvara novac premašuje njegov nadoknadivi iznos.

## Izračunavanje nadoknadive vrijednosti

Nadoknadivi iznos ulaganja Društva koja se drže do dospelosti te potraživanja vrednovanih po amortiziranom trošku utvrđuje se kao sadašnja vrijednost procijenjenih budućih novčanih tokova, diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom (odnosno, efektivnom kamatnom stopom izračunatom prilikom početnog priznavanja te financijske imovine). Tekuća potraživanja se ne diskontiraju.

Nadoknadivi iznos ostale imovine je neto utrživa cijena ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. Vrijednost u upotrebi procjenjuje se diskontiranjem procijenjenih novčanih primitaka i izdataka koristeći diskontnu stopu prije poreza koja odražava trenutnu tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za pojedinu imovinu. Za imovinu koja ne generira nezavisne novčane primitke, nadoknadivi iznos određuje se temeljem grupe sredstava kojoj ta imovina pripada.

## Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti

Gubitak od umanjenja vrijednosti koji se odnosi na imovinu ukida se ukoliko je došlo do promjene u procjenama korištenim pri utvrđivanju nadoknadive vrijednosti. Ukidanje gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se do iznosa koji ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost imovine koja bi bila utvrđena, nakon umanjenja za amortizaciju, da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Gubitak od umanjenja vrijednosti ulaganja u dionice iskazuje se po amortiziranom trošku i ukida se ukoliko se naknadno povećanje nadoknadive vrijednosti može objektivno povezati s događajem nastalim nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat.

**3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.8. Financijska imovina i obveze****Financijska imovina**

Društvo je započelo s primjenom MSFI 9 – Financijski instrumenti u prethodnom razdoblju. Usvajanje nije primijenjeno na usporedne podatke jer promjena računovodstvene politike nije imala značajni utjecaj na financijske izvještaje Društva.

Financijska imovina priznaje se temeljem financijskog instrumenta, odnosno ugovora temeljem kojeg nastaje financijska imovina jednog poduzetnika i financijska obveza ili vlasnički instrument drugog poduzetnika.

Financijska imovina priznaje se u trenutku kada Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Redovna kupnja financijske imovine priznaje se temeljem računovodstva na datum trgovanja ili računovodstva na datum namire. Datum trgovanja je datum na koji se je poduzetnik obvezao na kupnju ili prodaju određene imovine. Datum namire je datum na koji je imovina isporučena poduzetniku ili na koji je poduzetnik imovinu isporučio.

Financijska imovina klasificira se u slijedeće kategorije:

OPIS	Klasifikacija / mjerenja
<b>Dugotrajna imovina</b>	
Financijska imovina	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Dugotrajna potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
<b>Kratkotrajna imovina</b>	
Novac i novčani ekvivalenti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	Držanje radi naplate / amortizirani trošak
Depoziti	Držanje radi naplate / amortizirani trošak

**Zajmovi i potraživanja**

Potraživanja dugoročna i kratkoročna od kupaca, zajmovi i ostala potraživanja s fiksnim ili utvrđenim iznosom plaćanja koja ne kotiraju na aktivnom tržištu klasificiraju se kao zajmovi i potraživanja. Zajmovi i potraživanja mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope umanjenom za sva umanjena vrijednosti imovine. Prihod od kamata priznaje se primjenom efektivne kamatne stope osim za kratkoročna potraživanja gdje priznavanje kamata nije materijalno značajno.

**Potraživanja od kupaca**

Za potraživanja od kupaca Društvo primjenjuje simplificirani pristup u kalkulaciji očekivanih kreditnih gubitaka praćenjem promjena kreditnog rizika i priznavanjem ispravaka vrijednosti na temelju očekivanog kreditnog gubitka na kraju svakog izvještajnog razdoblja. Financijska imovina se otpisuje kada ne postoji razumno očekivanje naplate.

### 3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li pokazatelji o umanjenju vrijednosti financijske imovine. Vrijednost financijske imovine umanjuje se ako postoji objektivan dokaz o umanjenju njezine vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon početnog priznavanja imovine, kad taj događaj utječe na procijenjene buduće novčane tokove od financijske imovine.

Za pojedine kategorije financijske imovine, kao što su potraživanja od kupaca, pojedinačno procijenjena imovina za koju ne postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti naknadno se uključuje u grupu financijske imovine i za nju se zajednički procjenjuje potreba za umanjenjem. Objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti portfelja potraživanja može uključivati prijašnje iskustvo.

#### Prestanak priznavanja financijske imovine

Društvo prestaje priznavati financijsku imovinu samo i isključivo ako ugovorna prava na novčane tokove od financijske imovine isteknu, ili ako ono prenese financijsku imovinu i sve značajne rizike i koristi povezane sa vlasništvom nad tom financijskom imovinom drugom društvu.

#### Financijske obveze

Financijske se obveze klasificiraju kao financijske obveze koje se mjere po amortiziranom trošku. Financijske obveze Društva uključuju obveze za kredite i zajmove, obveze prema dobavljačima i ostale obveze. Sve financijske obveze početno se priznaju po fer vrijednosti uvećano za pripadajuće transakcijske troškove.

Financijske obveze se naknadno mjere po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope, s kamatnim troškom priznatim na temelju efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda izračuna amortiziranog troška financijske obveze i raspoređivanja troška kamata tijekom određenog razdoblja.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu samo i isključivo ako je ista podmirena, otpisana ili istekla.

#### **3.9. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po trošku nabave ili neto vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome što je niže. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Ukoliko je primjenjivo, trošak obuhvaća i direktne troškove rada i sve režijske/indirektne troškove povezane s dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška.

Vodomjerna okna klasificiraju se kao sitan inventar i otpisuju u razdoblju od pet godina, ostali sitan inventar amortizira se u cijelosti prilikom stavljanja u uporabu.

### **3. SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.10. Rezerviranja troškova**

Rezerviranja troškova se priznaju ako Društvo ima sadašnju pravnu ili izvedenu obvezu kao posljedicu događaja iz prošlih razdoblja za čije će podmirivanje vjerojatno biti potreban odljev sredstava, a iznos obveze se može pouzdano procijeniti. Rezerviranja obuhvaćaju troškove negativnih rezultata sudskih sporova, otklanjanja nedostataka u jamstvenim rokovima, ili druga rezerviranja povezana s rizicima i neizvjesnostima. Rezerviranja se preispituju na dan bilance, te se usklađuju s procjenom temeljenom na trenutno najboljim saznanjima.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje sadašnje obveze na datum bilance, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

#### **3.11. Temeljni kapital**

Temeljni kapital predstavlja fer vrijednost uloga koje su vlasnici unijeli u Društvo kod osnivanja ili naknadno, bilo u novcu ili naravi. Primici koji se iskazuju u glavnici pri povećanju temeljnog kapitala, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit.

#### **3.12. Porez na dodanu vrijednost**

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcije prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

#### **3.13. Nepredviđene i ugovorene obveze**

Nepredviđene i ugovorene obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima. One se objavljuju u bilješkama osim ukoliko odljev ekonomskih koristi nije vjerojatan.

#### **3.14. Događaji nakon datuma bilance**

Događaji nakon datuma bilance koji daju dostane informacije o financijskom položaju Društva na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) priznaju se u financijskim izvještajima. Događaji nakon datuma bilance koji se ne smatraju događajima koji zahtijevaju usklađivanje objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

#### 4. USVAJANJE NOVIH I IZMIJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)

Sljedeći dopunjeni standardi na snazi su od 01. siječnja 2023. godine, ali nisu imali značajan utjecaj na Društvo:

**Dodaci MRS-u 1 i 2. Smjernicama za praksu uz MSFI-jeve (IFRS Practice Statement 2): Objava računovodstvenih politika (objavljeni 12. veljače 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)**

MRS 1 je izmijenjen na način da od društava zahtijeva objavljivanje značajnih podataka o računovodstvenim politikama, a ne značajne računovodstvene politike. U dodatku se navodi definicija značajnih podataka o računovodstvenim politikama. Dodatak također pojašnjava da se podaci o računovodstvenim politikama smatraju značajnima ako bez njih korisnici financijskih izvještaja ne bi mogli razumjeti druge značajne podatke u financijskim izvještajima. Dodatak daje ilustrativne primjere podataka o računovodstvenim politikama koje će se vjerojatno smatrati značajnima za financijske izvještaje subjekta. Nadalje, dodatak MRS-u 1 pojašnjava da se nematerijalni podaci o računovodstvenim politikama ne moraju objavljivati. Međutim, ako se objave, ne smiju prikrivati značajne podatke o računovodstvenim politikama. Kako bi detaljnije pojasnile ovaj dodatak, 2. Smjernice za praksu uz MSFI-jeve, 'Donošenje prosudbi o značajnosti' također su izmijenjene kako bi dale uputu na koji način primijeniti koncept značajnosti na objave računovodstvenih politika. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

**Dodaci MRS-u 8: Definicija računovodstvenih procjena (objavljeni 12. veljače 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine)**

Dodatak MRS-u 8 pojašnjava kako bi društva trebala razlikovati izmjene u računovodstvenim politikama od izmjena u računovodstvenim procjenama. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

**Odgođeni porez povezan s imovinom i obvezama koje proizlaze iz jedne transakcije – Dodaci MRS-u 12 (objavljeni 7. svibnja 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2023. godine).**

Dodaci MRS-u 12 utvrđuju kako se iskazuju odgođeni porezi na transakcije poput najmova i obveza vraćanja u prvobitno stanje. U određenim okolnostima, subjekti su izuzeti od priznavanja odgođenog poreza kada imovinu ili obveze priznaju prvi put. Prije je postojala određena neizvjesnost oko toga primjenjuje li se izuzeće na transakcije poput najmova i obveza vraćanja u prvobitno stanje, odnosno na transakcije kod kojih se priznaju i imovina i obveze. Dodaci pojašnjavaju da se izuzeće ne primjenjuje i da su subjekti dužni priznati odgođeni porez na takve transakcije. Dodacima se od društava zahtijeva da priznaju odgođeni porez na transakcije na temelju kojih, pri početnom priznavanju, nastaju jednaki iznosi oporezivih i odbitnih privremenih razlika. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

**4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)  
(NASTAVAK)**

**Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja još nisu usvojena**

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, izmjene i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu još na snazi:

**Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 23. siječnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2024. godine)**

Ovi dodaci uskog područja primjene pojašnjavaju klasificiranje obveza u kratkoročne ili dugoročne, ovisno o pravima koja postoje na kraju izvještajnog razdoblja. Obveze su dugoročne ako na kraju izvještajnog razdoblja subjekt ima materijalno pravo odgoditi podmirenje za najmanje dvanaest mjeseci. Smjernice više ne zahtijevaju da takvo pravo bude bezuvjetno. Očekivanja uprave hoće li naknadno iskoristiti pravo na odgodu podmirenja ne utječu na klasifikaciju obveza. Pravo na odgodu postoji samo ako subjekt ispuni relevantne uvjete na kraju izvještajnog razdoblja.

Obveza se klasificira kao kratkoročna u slučaju povrede uvjeta na dan ili prije datuma izvještavanja, čak i ako se zajmodavac odrekne navedenog uvjeta nakon kraja izvještajnog razdoblja. Suprotno tome, kredit se klasificira kao dugoročan u slučaju povrede odredbi ugovora o kreditu tek nakon datuma izvještavanja. Nadalje, dodaci uključuju pojašnjenje klasifikacijskih zahtjeva duga koji društvo može podmiriti njegovim pretvaranjem u kapital. 'Podmirenje' se definira kao zatvaranje obveze novčanim sredstvima, ostalim resursima koji predstavljaju ekonomske koristi ili vlastitim vlasničkim instrumentima subjekta. Predviđen je izuzetak za konvertibilne instrumente koji se mogu pretvoriti u kapital, ali samo za one instrumente kod kojih je opcija konverzije klasificirana kao vlasnički instrument ako se radi o zasebnoj komponenti složenog financijskog instrumenta. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

**Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne, odgoda datuma stupanja na snagu – Dodaci MRS-u 1 (objavljeni 15. srpnja 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 01. siječnja 2024. godine)**

Dodatak MRS-u 1 koji se odnosi na klasifikaciju obveza u kratkoročne ili dugoročne objavljen je u siječnju 2020. godine, s izvornim datumom stupanja na snagu 01. siječnja 2022. godine. Međutim, uslijed pandemije bolesti Covid-19, datum stupanja na snagu odgođen je za godinu dana kako bi se subjektima osiguralo dodatno vrijeme za provedbu promjena u klasifikaciji koje proizlaze iz izmijenjenih smjernica. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.

Na dan izdavanja ovih financijskih izvještaja, sljedeći standardi, prerade i tumačenja koje je donio Odbor za Međunarodne računovodstvene standarde nisu usvojeni u Europskoj uniji:

**Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi:** Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. rujna 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2024. godine).

**MSFI 14:** Odgođeno priznavanje prihoda i rashoda u sustavu propisanih cijena (objavljen 30. siječnja 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2016. godine).

**4. USVAJANJE NOVIH I IZMJENJENIH MEĐUNARODNIH STANDARDA FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA (MSFI)  
(NASTAVAK)**

**Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. rujna 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB)**

Ovim se dodacima rješava nedosljednost između zahtjeva iz MSFI-ja 10 i zahtjeva iz MRS-a 28 koji se odnose na prodaju ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata.

Iz dodataka proizlazi da se puni iznos dobitka ili gubitka priznaje kada transakcija uključuje poslovanje. Djelomični iznos dobitka ili gubitka priznaje se kada transakcija uključuje imovinu koja ne predstavlja poslovanje, čak i ako se radi o imovini ovisnog društva. Društvo ne očekuje da će dodatak imati utjecaj na financijske izvještaje.



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 5. UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZICIMA

## Čimbenici financijskog rizika

Kroz poslovanje Društva financijski instrumenti izloženi su rizicima koji uključuju: kreditni rizik, rizik upravljanja kapitalom, tržišni rizik (valutni rizik, fer vrijednost kamatne stope, kamatni rizik novčanog toka) i rizik likvidnosti.

Uprava je svjesna izloženosti Društva svakom od ovih rizika, te snosi cjelokupnu odgovornost za uspostavu i nadzor nad okvirom za upravljanje rizicima.

Uprava je uspostavila politike upravljanja rizicima kako bi se rizici identificirali i analizirali, uspostavile kontrole rizika te kako bi se rizici pratili i usklađivali s uspostavljenim ograničenjima.

## 5.1. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik Društva da kupac ili druga strana financijskog instrumenta neće izvršiti obvezu te će time uzrokovati nastajanje financijskih gubitaka Društva. Kratkotrajna imovina Društva sastoji se uglavnom od potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja, te novčanih sredstava. S obzirom na značajan utjecaj potraživanja na financijski položaj Društva te rizike naplate istih, kreditni rizik je vrlo značajan.

Djelatnost Društva je kvalitetno pružanje usluga vodoopskrbe, što je od javnog interesa. Društvo je orijentirano na kupce sa područja grada Zadra i Zadarske županije. Stoga na izloženost Društva kreditnom riziku utječu karakteristike i bonitet svakog pojedinog kupca. Odjel naplate aktivno upravlja kreditnim rizicima na način da se individualno analizira i prati bonitet svakog kupca. Primjenjuje se tzv. „pojednostavljeni model umanjenja vrijednosti“.

**Potraživanja od kupaca – fizičkih osoba (stanovništvo)** prate se prema dospijeću plaćanja i u slučaju kašnjenja kontinuirano poduzimaju aktivne mjere naplate. Za sva potraživanja od stanovništva pokreću se zakonske mjere putem ovrha ili sudskih postupaka najkasnije u roku od 9 mjeseci od dana dospijeća svakog pojedinačnog računa. Naplatu stavaka za koje su pokrenuti ovršni prijedlozi Društvo procjenjuje neizvjesnom i za sva takva potraživanja u cijelosti se provode vrijednosna usklađenja.

**Potraživanja od kupaca - pravnih osoba i obrtnika** prate se i procjenjuju pojedinačno od slučaja do slučaja, ovisno o specifičnosti kupca čije potraživanje Uprava Društva procjenjuje. Saznanja o značajnim poteškoćama dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili kašnjenja u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca. Procjene naplativosti iznova se procjenjuju na svaki datum izvještavanja. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavlja knjigovodstvenu vrijednost financijske imovine na datum izvještavanja:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	5.937.854,44	4.949.405,32
Depoziti	-	(663.614,04)
Novac i novčani ekvivalenti	(3.072.321,22)	(1.615.099,08)
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.865.533,22</b>	<b>2.670.692,20</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 5.1. Kreditni rizik (nastavak)

Umanjenje vrijednosti bruto potraživanja od kupaca na datum bilance bilo je kako slijedi:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Prvobitno priznata kreditna izloženost - dugoročni dio	519.985,65	685.828,65
Prvobitno priznata kreditna izloženost - kratkoročni dio	6.067.716,39	5.640.618,09
Priznati kreditni gubitci kroz račun dobiti i gubitka	(1.587.992,27)	(1.755.689,30)
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.999.709,77</b>	<b>4.570.757,44</b>
Odnos priznatih gubitaka i povijesno priznatog potraživanja	4%	4%

Detaljne analize strukture potraživanja od kupaca, dospelosti potraživanja i kretanja po umanju vrijednosti prikazana su u bilješki 17.

S obzirom na visoki kreditni rizik, u uvjetima za Društvo nepovoljnih budućih događaja (bilješka 17), mogući su daljnji gubitci kao posljedica vrijednosnog usklađenja potraživanja. Međutim, Uprava provodi postupak procjene naplativosti i fer prezentacije potraživanja u financijskim izvještajima te smatra da su sva potraživanja iskazana na datum bilance naplativa.

## 5.2. Rizik upravljanja kapitalom

Upravljanje kapitalom od strane Društva provodi se tako da osigura daljnje neograničeno poslovanje i pri tome omogući povećanje povrata glavnice vlasnicima kroz optimalizaciju odnosa kapitala i dugovanja. Društvo upravlja kapitalom u skladu s promjenama gospodarskih uvjeta na tržištu i značajkama rizika svoje imovine. Društvo može donijeti odluke povećanju/smanjenju temeljnog kapitala, prodaji imovine, smanjenju obveza. Ciljevi i politike upravljanja kapitalom u 2023. godini u odnosu na prethodna razdoblja se nisu mijenjali.

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
<b>Dug:</b>		
Dugoročni financijski dugovi	168.979,06	128.221,38
Kratkoročni krediti i obveze za financijski najam	79.868,73	68.952,15
Dobavljači i ostale obveze iz poslovanja	4.735.997,61	2.917.243,48
Umanjeno za novac i depozit	(3.072.321,22)	(2.278.713,12)
<b>Neto dug</b>	<b>1.912.524,18</b>	<b>835.703,89</b>
Kapital	20.490.225,17	21.021.342,49
<b>Omjer neto duga i kapitala</b>	<b>9%</b>	<b>4%</b>

## 5.3. Tržišni rizici

Tržišni rizik je rizik da će promjena tržišnih cijena, kao što su promjene tečajeva stranih valuta i kamatnih stopa, utjecati na prihod Društva i na vrijednost njegovih financijskih instrumenata. Cilj upravljanja tržišnim rizikom jest upravljanje i kontroliranje izloženosti tržišnom riziku unutar prihvatljivih parametara, optimizirajući povrat.

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 5.3. Tržišni rizici (nastavak)

**Valutni rizik**

Poslovna valuta Društva je euro. Rizik promjene deviznih tečajeva je rizik da će se vrijednost financijske imovine i obveza mijenjati uslijed promjene tečajeva. Prelaskom na valutu euro u 2023. godini, Društvo je eliminiralo najznačajniji dio valutnog rizika, a koji je bio prisutan obzirom da su financijske obveze ugovorene u eurima.

**Rizik kamatnih stopa**

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednost financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa. Financijske su obveze ugovorene uz fiksne kamatne stope, posljedično Društvo nema potrebu koristiti derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnom riziku i fer vrijednosti kamatne stope.

## 5.4. Rizik likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održanje dostatne količine novca, kojom će se osigurati podmirenje dospjelih obveza. Najpogodniji izračun likvidnosti je omjer između kratkoročnih sredstava i kratkoročnih obveza, koji bi trebao biti veći od jedan. Na datum bilance, koeficijenti trenutne i tekuće likvidnosti veći su od 1 (2022. godina: veći od 1).

Omjer duga i glavnice pokazuje da li se društvo financira tuđim ili vlastitim izvorima sredstava. On je povoljan, s obzirom na visoku stopu financiranja ulaganja od strane drugih vanjskih investitora.

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Ukupni kapital	20.490.225,17	21.021.342,49
Ukupne obveze	4.984.845,40	3.114.417,02
Omjer duga i glavnice	<b>24%</b>	<b>15%</b>

## 6. PRIHODI OD PRODAJE

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Prihodi od prodaje vode	8.456.635,89	8.412.830,31
Prihod od izvršenih usluga	620.325,80	602.081,04
<b>UKUPNO</b>	<b>9.076.961,69</b>	<b>9.014.911,35</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Prihodi od ukidanja odgođenih prihoda (bilješka 24)	1.840.775,04	1.840.065,43
Prihodi od subvencije troška električne energije	3.445.903,46	-
Prihodi od subvencija	416.706,00	575.001,39
Prihodi od prodaje materijala	584.882,84	442.259,74
Prihodi od interne realizacije	235.796,08	318.459,75
Prihodi od naplaćenih prethodno otpisanih potraživanja	40.106,38	60.843,45
Prihodi od ukidanja rezervacija	119.420,16	90.322,91
Ostali poslovni prihodi	194.746,94	122.481,84
<b>UKUPNO</b>	<b>6.878.336,90</b>	<b>3.449.434,51</b>

## 8. MATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
<b>Troškovi sirovina i materijala</b>		
Utrošena energija i gorivo	5.666.076,55	2.241.587,83
Utrošeni materijal	1.054.841,39	1.028.161,26
Utrošeni rezervni dijelovi i sitan inventar	411.236,07	350.277,79
<b>Ukupni troškovi sirovina i materijala</b>	<b>7.132.154,01</b>	<b>3.620.026,81</b>
<b>Troškovi usluga</b>		
Usluge pošte i telefona	120.549,52	116.115,47
Usluge kooperanata	710.830,38	477.668,33
Usluge prijevoza	494.592,44	661.708,67
Usluge čuvanja imovine	110.064,45	67.441,50
Usluge održavanja	178.680,09	167.812,86
Usluge ostalih najмова (bilješka 23)	23.619,49	30.980,56
Ostale usluge	46.528,39	52.541,51
<b>Ukupni troškovi usluga</b>	<b>1.684.864,76</b>	<b>1.574.268,90</b>
<b>UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>8.817.018,77</b>	<b>5.194.295,71</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 9. TROŠKOVI OSOBLJA

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Neto plaće	2.669.943,31	2.423.295,23
Porezi i doprinosi iz plaće	908.895,76	781.006,39
Porezi i doprinosi na plaće	565.382,18	511.619,91
Ostale isplate sukladno propisima	573.899,34	508.984,62
<b>UKUPNO:</b>	<b>4.718.120,59</b>	<b>4.224.906,15</b>

## 10. OSTALI RASHODI IZ POSLOVANJA

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Porezi, doprinosi i članarine	28.747,91	29.055,68
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca (bilješka 17)	82.237,43	99.047,32
Direktan otpis potraživanja od kupaca	-	119,72
Intelektualne i slične usluge	86.669,56	82.072,20
Premije osiguranja	33.955,75	30.331,54
Naknade bankama	52.964,50	40.363,26
Naknade štete po sudskim presudama	27.467,61	39.730,31
Troškovi prethodnog razdoblja	-	111.836,22
Ostali rashodi	83.441,94	78.574,79
<b>UKUPNO</b>	<b>395.484,70</b>	<b>511.131,04</b>
<b>Rezerviranja</b>	<b>132.944,29</b>	<b>119.420,13</b>
<b>SVEUKUPNO OSTALI TROŠKOVI I POSLOVNI RASHODI</b>	<b>528.428,99</b>	<b>630.551,17</b>

Rezerviranja se odnose na rezervacije za neiskorištene godišnje odmore.

## 11. FINANCIJSKI PRIHODI

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
<b>Financijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	105.259,61	111.602,89
<b>Ukupni financijski prihodi</b>	<b>105.259,61</b>	<b>111.602,89</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 12. FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Vrijednosno usklađenje financijske imovine	13.958,85	5.467,12
Tečajne razlike	6,87	309,11
Trošak kamata	4.923,52	26.747,36
<b>Ukupni financijski rashodi</b>	<b>18.889,24</b>	<b>32.523,59</b>

## 13. POREZ NA DOBIT

Sukladno poreznim propisima u Republici Hrvatskoj porez na dobit obračunava se i plaća na razliku između ukupno ostvarenih prihoda i ukupnih troškova u tekućoj godini, te uvećava ili umanjuje za određene porezno nepriznate rashode i porezne olakšice. Usklađenje poreznog troška utvrđenog kao razlika između prihoda i troškova sa izračunom sukladno poreznim propisima prikazano je u sljedećoj tablici:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Računovodstvena dobit/(gubitak) za godinu	<b>(531.117,32)</b>	<b>1.010,82</b>
Uvećanja (smanjenja) porezne osnovice za porezno nepriznate rashode	82.097,98	54.358,09
Umanjenja (povećanje) porezne osnovice	(7.685,36)	(7.596,79)
Porezna osnovica		47.772,11
Porezna stopa	18%	18%
<b>POREZNA OBVEZA</b>	-	-

Zbog iskazanog gubitka za prethodnog razdoblja, Društvo nema porezne obveze niti poreznog troška po osnovi poreza na dobit. Preneseni porezni gubitak na kraju tekućeg razdoblja iznosi 504.320,50 eura. Prema poreznim propisima Republike Hrvatske porezni gubici su prenosivi slijedećih pet godina i umanjuju trošak poreza na moguću ostvarenu dobit u slijedećih pet godina.

Uprava Društva smatra da u slučaju nadzora obračuna poreza nema okolnosti koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih poreznih obveza i poreznih troškova.

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA

(svi iznosi iskazani u eurima)	Nematerijalna imovina	Ulaganja na tuđoj imovini	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Materijalna imovina u pripremi	Preduljmovi za materijalnu imovinu	UKUPNO
<b>Nabavna vrijednost</b>								
Stanje 1. siječnja 2022. godine	171.181,68	96.499,30	6.480.887,25	94.634.515,05	10.897.380,39	2.368.135,51	135.308,53	114.783.907,71
Povećanja	-	-	-	-	39.405,53	3.589.463,40	-	3.628.868,94
Prijenos (sa) / na	4.888,71	-	-	1.230.119,19	225.615,24	(1.460.623,13)	-	-
Usklađenje – rashod	-	-	-	-	-	-	(55.004,71)	(55.004,71)
Prodaja i rashod	-	-	-	(187.124,83)	-	-	-	(187.124,83)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	176.070,39	96.499,30	6.480.887,25	95.864.634,23	10.975.276,33	4.496.975,78	80.303,82	118.170.647,11
Povećanja	-	-	-	-	148.183,62	5.241.193,68	-	5.389.377,30
Prijenos (sa) / na	161.072,65	-	-	610.629,58	694.003,01	(1.465.705,24)	-	-
Smanjenje	-	-	-	-	-	-	(4.067,01)	(4.067,01)
Rashod	-	-	-	-	(2.909,00)	-	-	(2.909,00)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	337.143,04	96.499,30	6.480.887,25	96.475.263,81	11.814.553,96	8.272.464,22	76.236,81	123.553.048,40
<b>Ispravak vrijednosti</b>								
Stanje 1. siječnja 2022. godine	136.106,31	90.616,23	-	38.729.212,02	7.477.080,89	-	-	46.433.015,46
Amortizacija	17.233,79	5.883,07	-	1.974.875,44	490.529,03	-	-	2.488.521,34
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(186.708,47)	-	-	(186.708,47)
Stanje 31. prosinca 2022. godine	153.340,10	96.499,30	-	40.704.087,46	7.780.901,45	-	-	48.734.828,32
Amortizacija	43.726,43	-	-	1.966.722,58	498.768,92	-	-	2.509.217,93
Prodaja i rashod	-	-	-	-	(2.328,85)	-	-	(2.328,85)
Stanje 31. prosinca 2023. godine	197.066,53	96.499,30	-	42.670.810,04	8.277.341,52	-	-	51.241.717,40
<b>Sadašnja vrijednost</b>								
Stanje 31. prosinca 2022. godine	22.730,29	-	6.480.887,25	55.160.546,77	3.194.374,88	4.496.975,78	80.303,82	69.435.818,79
Stanje 31. prosinca 2023. godine	140.076,51	-	6.480.887,25	53.804.453,77	3.537.212,44	8.272.464,22	76.236,81	72.311.331,00

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.**

---

**14. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA I MATERIJALNA IMOVINA (nastavak)**

Tijekom tekućeg razdoblja iz imovine u pripremi u imovinu društva zaprimljena je vrijednost investicija u iznosu od 1.465.705,25 eura (2022. godine: 1.460.623,13 eura) od kojih su najznačajnije:

- Poboljšanje vodoopskrbe u Privlaci, Virski put .....55.775,23 eura
- Poboljšanje vodovodne mreže u Bibinjama, ulica Petra Zoranića.....38.758,03 eura
- Poboljšanje vodovodne mreže u ulici Kandići..... 72.948,42 eura
- Poboljšanje vodoopskrbe u Sukošanu, na dijelu Puta Gašparovića ..... 31.194,79 eura
- Poboljšanje vodoopskrbe u ulici Antuna Barca, Ante Trumbića..... 25.847,89 eura
- Novi poslovni informacijski sustav ..... 159.524,21 eura

Vrijednost investicije u tijeku na datum bilance iznosi 8.272.464,22 eura (2022. godine: 4.496.975,78 eura), a odnosi se na započete projekte koji još nisu stavljeni u upotrebu. Radi se o sljedećim većim projektima:

- Vodoopskrba otoka zadarskog arhipelaga
- Studijsko projektna dokumentacija razvoja vodoopskrbe
- Nin -VS Straža- projektna dokumentacije Općine Nin
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Kojići-Mandalina"
- Projektiranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda od Maslenice do Starigrada
- Izrada projektne dokumentacije za dogradnju vodovodne mreže Pridraga
- Izgradnja vodoopskrbnog sustava naselja Kruševo
- Projektiranje glavnog cjevovoda "Lukovo Šugarje"
- Katodna zaštita čeličnog cjevovoda Bulevar
- Sustav upravljanja gubicima vode
- Izgradnja vodovodne mreže u naselju Bibinje
- Radovi na izgradnji sustava javne odvodnje otpadnih voda u dijelu sustava vodoopskrbe na području četvrti Bokanjac Zadar i Petrčane Zadar
- Rekonstrukcija CS Dolac
- Ugradnja mjernih uređaja VGO Slivovi Južnog Jadrana
- Izgradnja vodoopskrbnog cjevovoda VS Straža Žerava
- Izgradnja CS Zubčići Donji
- Dogradnja vodovodne mreže naselja Paljuz
- Izgradnja vodoopskrbne mreže u naselju Grab, općina Poličnik sa spojnim cjevovodom
- Izgradnja vodovodne mreže od naselja Briševo do proizvodno-poslovne zone Mazija JI

Dio investicija financiran je sredstvima Nacionalnog plana oporavka i otpornosti i Hrvatskih voda, a preostali dio financira se putem naplaćene naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju te sredstvima jedinica lokalne samouprave (bilješka 24).

U tekućem razdoblju nabavljena su teretna vozila i radni strojevi u vrijednosti od 820.240,58 eura. Neto vrijednost nabavljenih teretnih vozila i radnih strojeva na financijski leasing na datum bilance bila je 218.570,45 eura (2022. godine: 159.431,78 eura).

Društvo kontinuirano i intenzivno provodi aktivnosti na usklađivanju svojih knjigovodstvenih evidencija sa zemljišnim knjigama, kako bi eliminiralo razlike u knjigovodstvenoj evidenciji Društva zemljišnim knjigama.

Nema zaloga na nekretninama koje su evidentirane u poslovnim knjigama Društva.



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 15. FINACIJSKA IMOVINA

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Ulaganja u dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	95.693,14	95.693,14
Ulaganja u dionice Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	332.039,89	332.039,89
Ispravak vrijednosti dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d.	(332.039,89)	(332.039,89)
Ispravak vrijednosti dionica Košarkaškog kluba Zadar š.d.d.	(81.561,23)	(67.602,36)
<b>UKUPNO</b>	<b>14.131,91</b>	<b>28.090,76</b>

Društvo posjeduje dionice športskih dioničkih društava:

- 2.884 dionice Košarkaškog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 33,18 eura što čini 1,62% učešća u kapitalu.
- 12.509 dionica Nogometnog kluba Zadar š.d.d., nominalnog iznosa 26,54 eura što čini 3,68% učešća u kapitalu.

Ove dionice ne kotiraju na aktivnom tržištu.

## 16. ZALIHE

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Zalihe materijala i rezervnih dijelova	787.321,41	698.773,51
Vodovodna okna – neamortizirana vrijednost	506.054,96	475.997,06
<b>UKUPNO</b>	<b>1.293.376,37</b>	<b>1.174.770,57</b>

Troškovi realiziranih zaliha tijekom razdoblja odnose se na slijedeće:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Utrošci materijala za održavanje i investicije	1.472.148,73	1.401.042,27
<b>UKUPNO</b>	<b>1.472.148,73</b>	<b>1.401.042,27</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
17.1. Potraživanja od kupaca s rokom dospjeća preko 365 dana	499.063,52	647.594,27
17.2. Potraživanja od kupaca – dospijeće unutar roka od 365 dana	4.500.646,25	3.923.163,32
<b>UKUPNO</b>	<b>4.999.709,77</b>	<b>4.570.757,59</b>

## 17.1. Dugotrajna potraživanja od kupaca

U cilju osiguranja naplate Društvo je s određenim kupcima ugovorilo obročna plaćanja na razdoblje preko 365 dana:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca s dospjećem preko 365 dana prema ugovorima o obročnoj naplati	6.165,74	-
Dugoročno potraživanje od ključnog kupca VIO Benkovac	513.819,91	685.828,66
Ispravak vrijednosti potraživanja od VIO Benkovac	(20.922,13)	(38.234,39)
<b>UKUPNO</b>	<b>499.063,52</b>	<b>647.594,27</b>

## Dugoročni dio potraživanja od kupaca dospijeva kako slijedi:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Od dvije do pet godina	499.063,52	647.594,27
Preko pet godina	-	-
<b>UKUPNO</b>	<b>499.063,52</b>	<b>647.594,27</b>

## 17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca

## Struktura kratkotrajnih potraživanja od kupaca

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
<b>Potraživanja od kupaca – fizičke osobe</b>		
Potraživanja od kupaca – fizičke osobe	1.127.924,33	1.044.018,32
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca – fizičke osobe	326.633,25	348.417,68
	<b>1.454.557,58</b>	<b>1.392.436</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca – fizičke osobe	(319.238,48)	(341.260,87)
<b>Neto potraživanja od kupaca - fizičke osobe</b>	<b>1.135.319,10</b>	<b>1.051.175,13</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 17.2. Kratkotrajna potraživanja od kupaca (nastavak)

Potraživanja od kupaca - pravne osobe	2023.	2022.
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca - pravne osobe	1.374.469,47	972.392,37
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca - pravne osobe	231.897,72	441.222,38
	<b>1.606.367,19</b>	<b>1.413.614,75</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca - pravne osobe	(238.985,53)	(367.347,93)
<b>Neto potraživanja od kupaca - pravne osobe</b>	<b>1.367.381,66</b>	<b>1.046.266,77</b>
Potraživanja od VIO Benkovac	1.007.082,15	892.464,26
Sumnjiva i sporna potraživanja od VIO Benkovac	1.999.709,47	1.942.103,26
	<b>3.006.791,62</b>	<b>2.834.567,52</b>
Ispravak vrijednosti potraživanja za VIO Benkovac	(1.008.846,13)	(1.008.846,11)
<b>Neto potraživanja od VIO Benkovac</b>	<b>1.997.945,49</b>	<b>1.825.721,41</b>
<b>UKUPNO NETO KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA</b>	<b>4.500.646,25</b>	<b>3.923.163,36</b>

**Potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o.**

Ukupna nenaplaćena dugoročna i kratkoročna potraživanja od Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. su kako slijedi:

Na dan 31. prosinca 2023.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	3.006.791,62	(1.008.846,13)	1.997.945,49
Dugoročni dug	513.819,91	(20.922,13)	492.897,78
<b>Ukupno</b>	<b>3.520.611,53</b>	<b>(1.029.768,26)</b>	<b>2.490.843,27</b>
Na dan 31. prosinca 2022.	Povijesno priznato	Vrijednosno usklađeno	Neto potraživanje na datum bilance
Kratkoročni dug	2.834.567,52	(1.008.846,11)	1.825.721,41
Dugoročni dug	685.828,65	(38.234,39)	647.594,27
<b>Ukupno</b>	<b>3.520.396,17</b>	<b>(1.047.080,50)</b>	<b>2.473.315,68</b>

Vodovod i odvodnja Benkovac d.o.o. (dužnik) i Društvo (vjerovnik) vode dugogodišnji sudski spor temeljem potraživanja osnovnog duga od 1.252.313,22 eura nastalo u razdoblju od 11.09.1996. do 30.06.2002., uvećano za zatezne kamate od 188.895,48 eura. Nakon dugogodišnjih sudskih postupaka u srpnju 2018. godine Županijski sud u Zadru donio je pravomoćnu i izvršnu presudu i rješenje u korist društva Vodovod d.o.o. Zadar, isto je potvrđeno drugostupanjskom presudom Vrhovnog suda Republike Hrvatske. Po navedenim presudama je dužnik u obvezi platiti vjerovniku ukupni iznos glavnice od 1.249.902,44 eura, s obračunatim zakonskim zateznim kamatama do trenutka plaćanja. U cilju naplate i smanjenja kreditnog rizika Društvo je poduzelo niz mjera. Na snazi je solemnizirani ugovor o obročnoj otplati duga do 2027. godine, uz mogućnost ovršne naplate u slučaju kašnjenja plaćanja u odnosu na otplatni plan. Ovršna naplata omogućena je presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru i Vrhovnog suda Republike Hrvatske. Vlasnici oba Društva nastoje pronaći rješenje unutar zakonskog roka za istek pokretanja ovršne naplate. Pronalaženja rješenja i zaključak spora očekuje se u 2024. godini.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA (nastavak)

Kretanje rezerviranja troškova za sumnjive i nenaplative kupce

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
<b>Stanje rezervacija na početku razdoblja</b>	<b>1.717.454,86</b>	<b>1.892.356,63</b>
Isknjiženje ranije ispravljenih potraživanja temeljem zatvorenih stečajnih postupaka / izgubljenih sudskih sporova	(239.306,18)	(249.830,91)
Rezervacije za umanjenje vrijednosti potraživanja na teret troškova poslovanja (bilješka 10)	82.237,43	99.047,32
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja (bilješka 7)	(40.106,38)	(60.843,45)
Naplaćena prethodno vrijednosno usklađena potraživanja - alikvotni dio obveze naknade za razvoj	(35.247,16)	(54.179,31)
Umanjenje vrijednosti alikvotnog dijela obveza za naknade za razvoj (bilješka 26)	82.037,57	90.904,64
<b>Na dan 31. prosinca</b>	<b>1.567.070,15</b>	<b>1.717.454,91</b>

Dospijeća kratkoročnih potraživanja od kupaca na datum bilance

<i>(u eurima)</i>	<b>Potraživanje na datum bilance</b>	<b>Nedospjelo</b>	<b>Dospjelo do 180 dana</b>	<b>Dospjelo od 180-360 dana</b>	<b>Dospjelo od 360- 720 dana</b>	<b>Dospjelo preko 720 dana</b>
2023.	4.500.646,25	1.221.150,43	1.299.799,79	376.045,32	755.851,64	847.799,07
2022.	3.923.163,36	1.153.803,84	1.355.507,33	249.887,58	322.276,99	841.739,77

## 18. OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od jedinica lokalne zajednice za potpore za izvedene radove	546.441,61	327.749,66
Potraživanja od države i javnih institucija	353.776,45	25.041,55
Potraživanja od zaposlenika	6.294,05	9.919,38
Ostala potraživanja	31.632,56	15.937,10
<b>UKUPNO</b>	<b>938.144,67</b>	<b>378.647,69</b>

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 19. NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Novac na računima kod poslovnih banaka - kune	-	1.610.612,32
Novac na računima kod poslovnih banaka - EUR	3.068.321,22	440,64
Gotovina u blagajni	4.000,00	4.046,05
<b>UKUPNO</b>	<b>3.072.321,22</b>	<b>1.615.099,01</b>

## 20. KAPITAL I REZERVE

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Upisani kapital	21.167.137,83	21.167.137,83
Zadržana dobit/(Preneseni gubitak)	(145.795,34)	(146.806,16)
Dobit/(gubitak) tekuće godine	(531.117,32)	1.010,82
<b>UKUPNO</b>	<b>20.490.225,17</b>	<b>21.021.342,49</b>

**Upisani kapital**

Na dan 31. prosinca 2023. godine odobreni, izdani i u cijelosti uplaćeni temeljni kapital sastojao se od 16 temeljnih uloga ukupne nominalne vrijednosti 21.167.137,83 eura, osnivači i vlasnici udjela u Društvu su kako slijedi:

## 20. KAPITAL I REZERVE (nastavak)

Osnivač / Vlasnik udjela	2023.	2022.	2023.	2022.
	u %	u %	(u eurima)	(u eurima)
Grad Zadar	71,19	71,19	15.068.883,13	15.068.883,13
Općina Bibinje	3,44	3,44	728.157,14	728.157,14
Općina Poličnik	3,10	3,10	656.181,56	656.181,56
Grad Nin	2,92	2,92	617.081,43	617.081,43
Općina Privlaka	2,39	2,39	506.656,05	506.656,05
Općina Zemunik Donji	2,33	2,33	493.197,96	493.197,96
Općina Vrsi	2,18	2,18	461.676,29	461.676,29
Općina Sukošan	2,07	2,07	438.157,81	438.157,81
Općina Kali	2,05	2,05	433.923,95	433.923,95
Općina Preko	1,60	1,60	338.668,79	338.668,79
Općina Starigrad	1,47	1,47	311.155,35	311.155,35
Općina Sali	1,38	1,38	292.109,63	292.109,63
Općina Ražanac	1,34	1,34	283.641,91	283.641,91
Općina Posedarje	1,24	1,24	262.472,63	262.472,63
Općina Galovac	0,72	0,72	152.405,60	152.405,60
Općina Novigrad	0,58	0,58	122.768,60	122.768,60
<b>UKUPNO</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>21.167.137,83</b>	<b>21.167.137,83</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 21. FINANCIJSKE OBVEZE

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Ad.1 Erste&Steiermaerkische leasing d.d.	120.708,06	89.254,36
Ad.2. Unicredit leasing d.d.	67.642,69	104.740,46
Ad.3. OTP leasing d.d.	-	3.178,71
Ad.4. PBZ leasing d.o.o.	60.497,04	-
<b>Dugoročne obveze po financijskim najmovima</b>	<b>248.847,79</b>	<b>197.173,53</b>
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najmova	(79.868,73)	(68.952,15)
<b>Dugoročne financijske obveze umanjene za tekuća dospijeća</b>	<b>168.979,06</b>	<b>128.221,41</b>
<b>Kratkoročne financijske obveze</b>		
Uvećanja za tekuća dospijeća obveza po financijskim najmovima	79.868,73	68.952,11
<b>Ukupna kratkoročna financijska zaduženja</b>	<b>79.868,73</b>	<b>68.952,11</b>
<b>UKUPNO FINANCIJSKE OBVEZE</b>	<b>248.847,79</b>	<b>197.173,52</b>

Društvo ima iskazane obveze po ugovorima o financijskom najmu sa Erste&Steiermarkische S Leasing d.o.o., Unicredit Leasing Croatia d.o.o. i PBZ leasing d.o.o. za nabavke transportnih sredstava i strojeva. Ugovorene su fiksne kamatne stope od 2,43 do 6,25% godišnje.

Dospijeće financijskih obveza

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Do godine dana	79.868,73	68.952,11
Od dvije do pet godina	168.979,06	128.221,41
<b>UKUPNO</b>	<b>248.847,79</b>	<b>197.173,52</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Obveze prema dobavljačima	2.434.182,59	898.219,65
<b>UKUPNO</b>	<b>2.434.182,59</b>	<b>898.219,65</b>

## 23. OSTALE OBVEZE

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Obveze prema propisima o vodnom gospodarstvu	1.483.558,16	1.348.935,43
Obveze za predujmove	397.901,68	335.539,61
Obveze prema zaposlenicima	257.530,86	211.128,35
Obveze za poreze i doprinose	118.486,48	115.998,57
Ostale obveze iz poslovanja	44.337,84	7.421,89
<b>UKUPNO</b>	<b>2.301.815,02</b>	<b>2.019.023,85</b>

**Obveze prema posebnim propisima o vodnom gospodarstvu**

Temeljem propisa o uređenju vodnog gospodarstva ostale obveze čine naknade koje Društvo zaračunava korisnicima vode ili usluga u ime drugih, te po naplaćenim potraživanjima od kupaca ima obvezu preusmjeriti ta sredstva u korist drugih pravnih osoba.

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
	<i>(u eurima)</i>	
Naknade za razvoj odvodnje i pročišćavanje	752.329,48	806.098,35
Naknade za korištenje i zaštitu voda	747.867,24	644.127,55
Naknade za razvoj vodoopskrbe i izgradnju	251.084,50	200.695,73
Umanjenje obveze za naknade za razvoj temeljem ispravaka vrijednosti potraživanja od kupaca	(267.723,06)	(301.986,20)
<b>UKUPNO</b>	<b>1.483.558,16</b>	<b>1.348.935,43</b>

Iznosi plaćanja utvrđeni su posebnim propisima a odnose se na obveze prema slijedećim osobama:

- Naknadu za korištenje voda i zaštitu voda prema Hrvatskim vodama d.o.o.
- Naknadu za razvoj odvodnje prema Odvodnji d.o.o. Zadar i prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za izgradnju sustava za razvoj vodoopskrbe u visini utvrđenom cjenikom, obveze prema općinama u Zadarskoj županiji
- Naknade za financiranje projekata sukladno planu gradnje



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

## ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

## 24. ODGOĐENI PRIHODI

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Primljena sredstva - nezavršene investicije	6.425.447,32	3.876.722,68
Primljena sredstva - objekti u funkciji	46.766.809,90	47.924.752,27
Primljena sredstva - vodomjerna okna	505.417,90	475.418,41
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	3.322.645,43	1.333.987,52
Ostala primljena sredstva	679,53	737,87
<b>UKUPNO</b>	<b>57.021.000,08</b>	<b>53.611.618,75</b>

Promjene u odgođenim prihodima tijekom razdoblja

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
<b>Stanje na početku razdoblja</b>	<b>53.611.618,75</b>	<b>52.065.282,04</b>
Novi zahtjevi za financiranje	2.893.479,23	2.188.638,79
Smanjenje u korist naknade za razvoj za projekte naknadno financirane sredstvima NPOO	(344.882,39)	-
Povećanja – zaprimanja sitnog inventara	212.938,36	208.886,32
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – potpore za investicije (bilješka 7)	(1.658.200,29)	(1.668.466,79)
Prijenos alikvotnog dijela odgođenih prihoda u prihode tekućeg razdoblja – vodomjerna okna (bilješka 7)	(182.938,91)	(171.598,65)
Otuđenja materijala primljenih iz donacija	(58,41)	(98,21)
Prijenos imovine koja se stavlja u korištenje	-	(149.716,24)
Povećanja - zaprimanja po zapisnicima o preuzimanju imovine	500.257,94	775.196,50
Naplaćena naknada za razvoj vodoopskrbe	2.086.131,21	1.255.914,79
Povrat privremeno iskorištene naknade za razvoj u prethodnim razdobljima za projekte financirane NPOO	344.882,39	-
Ulaganja iz naknade za razvoj	(442.227,80)	(892.419,80)
<b>Stanje na kraju razdoblja</b>	<b>57.021.000,08</b>	<b>53.611.618,75</b>

Temeljem ugovora o sufinanciranju projekata u 2023. godini primljene su potpore od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja iz sredstava Nacionalnog plana oporavka i otpornosti u iznosu 1.263.447,72 eura (2022. godine: 499.015,04 eura) i od Hrvatskih voda u iznosu 1.065.239,19 eura (2022. godine: 841.917,84 eura). Potpore su namijenjene financiranju radova na izgradnji i rekonstrukciji vodoopskrbne mreže na uslužnom području Društva.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

### ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

---

#### 25. IZVANBILANČNI ZAPISI

Kao jamstvo za ispunjenje ugovorne obveze i uklanjanje nedostataka Društvo je primilo bankovne garancije i zadužnice svojih dobavljača ukupne vrijednosti 3.149.153,35 eura (2022. godine: 3.050.290,13 eura). Vrijednost izdanih zadužnica za uredno ispunjenje ugovora na datum bilance iznosi 72.997,54 eura (u 2022. godini 72.997,54 eura).

#### 26. PREUZETE I UGOVORNE OBVEZE

Osim obveza po financijskim najmovima opisanih u bilješci 21., Društvo nema drugih preuzetih obveza koje zahtijevaju objavljivanje.

#### 27. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova, uglavnom protiv kupaca ili drugih osoba. Najznačajniji spor vodi se protiv Vodovod i odvodnja d.o.o. Benkovac na 251.176,06 eura, koji se odnosi na potraživanja iz 2018. i 2019. godine. Na dan financijskih izvještaja, stanje sa ovim sporom je nepromijenjeno. Protiv Društva drugi vode nekoliko sudskih sporova. Prema procjeni Uprave vjerojatnost nastanka štete i budućih troškova po ostalim sporovima nije izvjesna te opravdano očekuje da po istima u budućnosti neće biti dodatnih troškova ili gubitka imovine.

#### 28. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Društvo je obvezno provoditi mjere aktivne zaštite okoliša, pa su donesene odgovarajuće politike i planovi, a na temelju odredbi Zakona o otpadu (N.N. 178/04). Društvo je usvojilo „Plan gospodarenja otpadom“. Za gospodarenje opasnim otpadom angažiraju se ovlaštene tvrtke za propisno zbrinjavanje pojedine vrste opasnog otpada, uz vođenje očevidnika o vrsti, količini, mjestu nastanka, načinu i mjestu skladištenja i odlaganju otpada. Svi podaci se godišnje dostavljaju Agenciji za zaštitu okoliša u Registar onečišćavanja okoliša. Isto tako, društvo je uvelo HACCP sustav, koje je ujedno i zakonska obveza za pravne osobe koje obavljaju djelatnost javne vodoopskrbe. Temeljem toga provode se opći postupci koji se temelje na načelima sustava analize opasnosti i kritičnih kontrolnih točaka, te primjenu dobre higijenske prakse.

#### 29. ISPLATE NAKNADA KLJUČNOM OSOBLJU

Članu uprave i članovima nadzornog odbora tijekom godine su isplaćene naknade u ukupnom bruto iznosu 49.471,66 eura (2022. godina: 48.512,44 eura).

#### 30. NEOGRANIČENOST VREMENA POSLOVANJA

Uprava smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prikladno.

---

### 31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Sukladno Zakonu o vodnim uslugama (NN 66/2019), koji je stupio na snagu 18. srpnja 2019., svi postojeći javni isporučitelji vodnih usluga na uslužnom području dužni su pripojiti se javnom isporučitelju koje je društvo kapitala, a koje je uređeno Uredbom o uslužnim područjima kao društvo preuzimatelj, a društvo preuzimatelj je dužno prihvatiti pripajanje, u roku od šest mjeseci od dana stupanja na snagu Uredbe o uslužnim područjima (čl. 88. st. 1. Zakona o vodnim uslugama). Uredba o uslužnim područjima (70/2023) je stupila na snagu 15. srpnja 2023. Tom je uredbom Vodovod d.o.o. Zadar Društvo preuzimatelj na uslužnom području 30. (čl. 32. Uredbe o uslužnim područjima).

Gradsko vijeće Grada Zadra na sjednici održanoj 18. prosinca 2023. dalo je suglasnost Vodovod d.o.o. Zadar za statusnu promjenu pripajanja trgovačkih društava, isporučitelja vodnih usluga, kao Društvo Preuzimatelj na uslužnom području 30. Proces pripajanja izvršiti će se tijekom 2024. godine. Ugovor o pripajanju i društveni ugovor budućeg društva tj. budućeg jedinstvenog javnog isporučitelja još nisu sklopljeni, ali se završetak postupka pripajanja očekuje do kraja 2024. godine.

Osim gore opisanog, nakon datuma Bilance nije bilo drugih događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2023. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

### 32. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izveštaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2023. godine, Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaj o promjenama kapitala i izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, te sažeti prikaz značajnih računovodstvenih politika i ostalih bilješki s objašnjenjima čine financijske izvještaje za 2023. godine.

Gore navedene izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 27. svibnja 2024. godine

Za Vodovod d.o.o. Zadar



Tomislav Matek, direktor

*Tomislav Matek*  
br 3661/2024

VODOVOD d.o.o., ZADAR

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

---

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA ZA 2023. GODINU

(obrazac GFI-POD)

---

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

## GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

3.302.105.536,47

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: MSFI

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 98910718267

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 89406825003

Matični broj (MB): 03410153

Matični broj subjekta (MBS): 060083654

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: VODOVOD D.O.O. ZADAR

Poštanski broj: 23000

Naziv naselja: ZADAR

Ulica i kućni broj: ŠPIRE BRUSINE 17

Adresa e-pošte obveznika: vodovod1@vodovod-zadar.hr

Telefon: 023 282 902

Internet adresa: www.vodovod-zadar.hr

Šifra grada/općine: 520

Zadar

Županija:

13 ZADARSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 4

Veliki poduzetnik

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

## Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 284 (prethodna godina)

280 (tekuća godina)

NE

Dodatni podaci

Broj zaposlenih prema satima rada: 220 (prethodna godina)

231 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

Izveštaj o promjenama kapitala

## Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: Marina Jermen, Iva Kolanović

(unos se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 023/282 926

(unos se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: marina.jermen@vodovod-zadar.hr

(unos se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

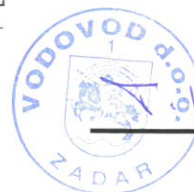
DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

TOMISLAV MATEK, dipl.ing.građ.

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOĐ D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	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>		70.111.503,82	72.824.526,43
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		22.730,29	140.076,51
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	14	22.730,29	140.076,51
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>			
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		69.413.088,50	72.171.254,49
1. Zemljište	<b>011</b>	14	6.480.887,25	6.480.887,25
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	14	55.160.546,77	53.804.453,77
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	14	3.028.714,23	3.262.175,42
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	14	165.660,65	275.037,02
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	14	80.303,82	76.236,81
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	14	4.496.975,78	8.272.464,22
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>			
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		28.090,76	14.131,91
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>	15	28.090,76	14.131,91
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>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		647.594,27	499.063,52
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>	17.1	647.594,27	499.063,52
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		7.755.294,67	9.804.488,51
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		1.174.770,57	1.293.376,37
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	16	1.174.770,57	1.293.376,37
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: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR				Iznosi u EUR	
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	
1	2	3	4	5	
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.301.811,05	5.438.790,92	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049	17.2	3.923.163,36	4.500.646,25	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	18	9.919,38	6.294,05	
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	18	25.041,55	353.776,45	
6. Ostala potraživanja	052	18	343.686,76	578.074,17	
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		663.614,04	0,00	
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054				
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055				
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056				
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057				
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058				
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059				
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060				
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		663.614,04	0,00	
9. Ostala financijska imovina	062				
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	19	1.615.099,01	3.072.321,22	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064				
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		77.866.798,49	82.629.014,94	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		3.050.290,13	3.149.153,35	
<b>PASIVA</b>					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	20	21.021.342,49	20.490.225,17	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20	21.167.137,83	21.167.137,83	
II. KAPITALNE REZERVE	069				
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0,00	0,00	
1. Zakonske rezerve	071				
2. Rezerve za vlastite dionice	072				
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073				
4. Statutarne rezerve	074				
5. Ostale rezerve	075				
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076				
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00	
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078				
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079				
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080				
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081				
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082				
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-146.806,16	-145.795,34	
1. Zadržana dobit	084				
2. Preneseni gubitak	085	20	146.806,16	145.795,34	
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		1.010,82	-531.117,32	
1. Dobit poslovne godine	087	20	1.010,82		
2. Gubitak poslovne godine	088	20		531.117,32	

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		119.420,16	132.944,29
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	10	119.420,16	132.944,29
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>		128.221,41	168.979,06
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	21	128.221,41	168.979,06
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		2.986.195,61	4.815.866,34
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21	68.952,11	79.868,73
7. Obveze za predujmove	116	23	335.539,61	397.901,68
8. Obveze prema dobavljačima	117	22	898.219,65	2.434.182,59
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23	211.128,35	257.530,86
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	23	115.998,57	118.486,48
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123	23	1.356.357,32	1.527.896,00
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>24</b>	53.611.618,75	57.021.000,08
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		77.866.798,42	82.629.014,94
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>25</b>	3.050.290,13	3.149.153,35



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

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

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>		12.464.345,86	15.955.298,59
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	6	9.014.911,35	9.076.961,69
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130	7	318.459,76	235.796,08
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132	7	3.130.974,75	6.642.540,82
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		12.542.414,34	16.572.786,28
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		5.194.295,71	8.817.018,77
a) Troškovi sirovina i materijala	136	8	3.620.026,81	7.132.154,01
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	8	1.574.268,90	1.684.864,76
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.224.906,15	4.718.120,59
a) Neto plaće i nadnice	140	9	2.932.279,85	3.243.842,65
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141	9	781.006,39	908.895,76
c) Doprinosi na plaće	142	9	511.619,91	565.382,18
4. Amortizacija	143	14	2.492.661,31	2.509.217,93
5. Ostali troškovi	144	10	248.654,24	206.337,59
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		99.047,32	82.237,43
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	10	99.047,32	82.237,43
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		119.420,13	132.944,29
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	10	119.420,13	132.944,29
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	10	163.429,48	106.909,68
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>		111.602,89	105.259,61
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	11	111.602,89	105.259,61
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		32.523,59	18.889,24
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	12	26.747,36	4.923,52
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171	12	309,11	6,87
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173	12	5.467,12	13.958,85
7. Ostali financijski rashodi	174			

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

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

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>		12.575.948,75	16.060.558,20
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		12.574.937,93	16.591.675,52
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		1.010,82	-531.117,32
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	<b>182</b>		1.010,82	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	<b>183</b>		0,00	531.117,32
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		1.010,82	-531.117,32
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	<b>186</b>		1.010,82	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	<b>187</b>		0,00	531.117,32
<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>		1.010,82	-531.117,32
<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: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR				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>		1.010,82		-531.117,32
<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				

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

**Obrazac  
POD-NTI**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Iznosi u EUR	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>				
1. Dobit prije oporezivanja	001	13	1.010,81	-531.117,32
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		990.230,93	1.478.114,88
a) Amortizacija	003	14	2.492.661,31	2.509.217,93
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005	15	5.467,11	13.958,85
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	11	-79.474,41	-83.873,83
e) Rashodi od kamata	007	12	26.747,36	4.923,52
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	17/24	-1.455.170,44	-966.111,59
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>		991.241,74	946.997,56
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		-148.838,54	935.789,86
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	22	62.992,77	1.535.962,94
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	17	-447.243,74	-577.482,90
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	16	-79.091,78	-118.605,80
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	18/23	314.504,21	95.915,62
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>		842.403,20	1.882.787,42
4. Novčani izdaci za kamate	018	12	-26.747,36	-4.923,52
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>		815.655,84	1.877.863,90
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	24	2.646.441,30	2.737.122,68
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>		2.646.441,30	2.737.122,68
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	14	-2.970.354,10	-3.085.040,85
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>		-2.970.354,10	-3.085.040,85
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>		-323.912,80	-347.918,17
<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			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>		0,00	0,00
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	21	-84.496,68	-72.723,55
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>		-84.496,68	-72.723,55
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>		-84.496,68	-72.723,55
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>		407.246,36	1.457.222,18
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>19</b>	1.207.852,68	1.615.099,04
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>19</b>	1.615.099,04	3.072.321,22





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

Obrazac  
POD-PK

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
<b>Prethodno razdoblje</b>									
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01	20			-499 025.15	352 218.99	21 020 331.67		21 020 331.67
2. Promjene računovodstvenih politika	02						0.00		0.00
3. Ispravak pogreški	03						0.00		0.00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04	20	0.00	0.00	-499 025.15	352 218.99	21 020 331.67	0.00	21 020 331.67
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	20				1 010.82	1 010.82		1 010.82
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06						0.00		0.00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07						0.00		0.00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08						0.00		0.00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09						0.00		0.00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10						0.00		0.00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11						0.00		0.00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12						0.00		0.00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13						0.00		0.00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14						0.00		0.00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15						0.00		0.00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16						0.00		0.00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17						0.00		0.00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18						0.00		0.00
19. Uplate članova/dioničara	19						0.00		0.00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20						0.00		0.00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21						0.00		0.00
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	20			352 218.99	-352 218.99	0.00		0.00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23						0.00		0.00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24	20	0.00	0.00	-146 806.16	1 010.82	21 021 342.49	0.00	21 021 342.49
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik)</b>									
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26		0.00	0.00	0.00	1 010.82	1 010.82	0.00	1 010.82
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27		0.00	0.00	352 218.99	-352 218.99	0.00	0.00	0.00

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

**Obrazac  
POD-PK**

Obveznik: 89406825003; VODOVOD D.O.O. ZADAR

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)	20	21 (19+20)
<b>Tekuće razdoblje</b>									
<b>1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja</b>	<b>28</b>	<b>20</b>			-146.806,16	1.010,82	21.021.342,49		21.021.342,49
2. Promjene računovodstvenih politika	29						0,00		0,00
3. Ispravak pogreški	30						0,00		0,00
<b>4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)</b>	<b>31</b>	<b>20</b>	0,00	0,00	-146.806,16	1.010,82	21.021.342,49	0,00	21.021.342,49
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	20				-531.117,32	-531.117,32		-531.117,32
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33						0,00		0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34						0,00		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		0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36						0,00		0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37						0,00		0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38						0,00		0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39						0,00		0,00
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40						0,00		0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41						0,00		0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42						0,00		0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43						0,00		0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44						0,00		0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45						0,00		0,00
19. Uplate članova/dioničara	46						0,00		0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47						0,00		0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48						0,00		0,00
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49	20			1.010,82	-1.010,82	0,00		0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50						0,00		0,00
<b>24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)</b>	<b>51</b>	<b>20</b>	0,00	0,00	-145.795,34	-531.117,32	20.490.225,17	0,00	20.490.225,17
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p</b>									
<b>I. OSTALA SVEOBUHvatNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)</b>	<b>52</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. SVEOBUHvatNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)</b>	<b>53</b>		0,00	0,00	0,00	-531.117,32	-531.117,32	0,00	-531.117,32
<b>III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)</b>	<b>54</b>		0,00	0,00	1.010,82	-1.010,82	0,00	0,00	0,00



VODOVOD d.o.o.

ZADAR

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Zadar, 27.5.2024

ZADARSKA ŽUPANIJA  
GRAD ZADAR

04.11.2024

Primljeno:	Org. jed.
Klasifikacijska oznaka	10
Urudžbeni broj	Prilog Vrijed.
	✓ ✓

Na temelju članka 428. Zakona o trgovačkim društvima („Narodne novine“, broj 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 111/12, 125/11, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23 i 130/23) i članka 35. Društvenog ugovora o osnivanju Vodovod d.o.o. Zadar, Direktor Društva dana 27.5.2024. godine, donosi sljedeću

## ODLUKU

### o odobrenju izdavanja temeljnih financijskih izvještaja za 2023. godinu

#### Članak 1.

Uprava trgovačkog društva Vodovod d.o.o. Zadar dana 27.5.2024. godine upoznala se sa sadržajem skupa temeljnih financijskih izvještaja za 2023. godinu koje je predložilo računovodstvo Društva.


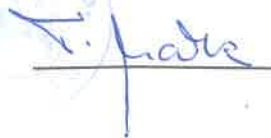

#### Članak 2.

Utvrđuje se da u temeljnom razdoblju od 01. siječnja 2023. godine do danas nisu nastali usklađujući događaji nakon bilance.

#### Članak 3.

Direktor Društva dana 27.5.2024. godine odobrava izdavanje temeljnih financijskih izvješća za 2023. godinu sa stanjem 31. prosinca 2023. godine i daje ih na korištenje drugim organima trgovačkog društva Vodovod d.o.o. Zadar.

Direktor  
Tomislav Matek

**Trgovačko društvo**

**Vodovod d.o.o.**

**Špire Brusine 17**

**NADZORNI ODBOR**

Broj: 3760 / B - 2024

Zadar, 17. lipnja 2024. godine

**SKUPŠTINA DRUŠTVA**

**Izvješće o obavljenom nadzoru poslovanja Društva za 2023. godinu**

Nadzorni odbor na XXXVI sjednici održanoj dana 17. lipnja 2024. godine raspravio je i primio na znanje financijski izvještaj za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine zajedno s izvještajem neovisnog revizora, kao i izvješće o stanju Društva za 2023. godinu. Na temelju i u okviru od Uprave Društva dostupnih informacija, tijekom redovito održanih sjednica Nadzorni odbor je nadzirao upotrebu sredstava Društva i razmatrao planove istog.

Revizorski odbor analizirao je financijska izvješća pregledavao poslovne knjige Društva, te na temelju dostavljenih izvješća neovisnog revizora zaključuje da su detaljno obrađeni rizici Društva (kreditni, tržišni, rizik upravljanja kapitalom, rizik likvidnosti) te su parametri pozitivni sa napomenom rješenja potraživanja od Vodovoda i odvodnje Benkovac. I dalje su potrebne aktivnosti na usklađivanju razlike u česticama zemlje iskazanim u knjigovodstvenim evidencijama sa stvarnim stanjem u zemljišnim knjigama.

Nastavno na isto Nadzorni odbor izjavljuje da Društvo djeluje u skladu sa zakonima i aktima društva te odlukama Glavne skupštine. Na Upravi Društva je odgovornost da dokumentacija dostavljena na razmatranje Nadzornom odboru daje istinitu i objektivnu sliku kako vođenja odgovarajućih računovodstvenih evidencija tako i sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva.

Temeljem izvješća Neovisnog revizora, Nadzorni odbor zaključuje da Financijski izvještaji prikazuju istinito i fer financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2023. godine, njegovu financijsku uspješnost, novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima od strane Europske unije (MSFI).

Nadzorni odbor je tijekom 2023. godine redovito ukazivao Upravi na prostor za poboljšanje i unaprjeđenje s ciljem podizanja zadovoljstva korisnika usluge, građana. U cilju poboljšanja ukupne kvalitete pružanja vodne usluge javne vodoopskrbe i dalje je naglasak Upravi Društva na investicije u smjeru smanjenja gubitaka, ulaganjem u rekonstrukciju vodoopskrbne mreže.

Društvo je 2023. godinu završilo sa ostvarenim gubitkom od 531.117,32 eura. Gubitak ostvaren u 2023. godini pokriti će se dijelom iz zadržane dobiti prethodnog, a ostatak iz poslovanja budućeg, razdoblja.

Sve izjave NO donosi jednoglasno.

Predsjednik Nadzornog odbora

  
Robertino Dujela  
diplomirani inženjer elektrotehnike

VODOVOD d.o.o.  
ZADAR

Matični broj: 03410153  
OIB: 89406825003

Broj: 3895/3-2024  
Zadar, 27. lipnja 2024. godine

Na temelju odredbi ZTD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 27. lipnja 2024. godine

donosi sljedeću

## ODLUKU

### o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja

Prema računu dobiti i gubitka, Društvo Vodovod d.o.o. Zadar u 2023. godini ostvarilo je sljedeće obračunske veličine:

- Ukupni prihodi.....	16.060.558,20 €
- Ukupni rashodi.....	16.591.675,52 €
- Gubitak.....	531.117,32 €

Prema bilanci stanja na dan 31.12.2023. godine aktiva imovine Društva iznosi ukupno 82.629.014,94.

Stanje rezervi na dan 31.12.2023. godine iznosi 0 € dok stanje prenesenog gubitka na dan 31.12.2023. godine iznosi 145.795,34 €.

Predsjednik Skupštine  
Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

1. Predsjednik Skupštine
2. Uprava Društva
3. Sektor ekonomsko-financijskih poslova
4. Sektor pravnih i općih poslova

VODOVOD d.o.o.

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3895/4 -2024

Zadar, 27. lipnja 2024. godine

Na temelju odredbi članka 441. ZTD, članka 19. Zakona o računovodstvu i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovoda d.o.o. iz Zadra, na svojoj sjednici održanoj dana 27. lipnja 2024. godine

donosi sljedeću

## O D L U K U

**Gubitak ostvaren u 2023. godini u iznosu od 531.117,32 € pokriti će se iz poslovanja budućeg razdoblja.**

Predsjednik Skupštine  
Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

1. Predsjednik Skupštine
2. Uprava Društva
3. Sektor ekonomsko-financijskih poslova
4. Sektor pravnih i općih poslova

VODOVOD d.o.o.

ŠPIRE BRUSINE 17

Z A D A R

Matični broj: 03410153

OIB: 89406825003

Broj: 3895/5-2024

Zadar, 27. lipnja 2024. godine

Na temelju odredbi TD i Društvenog ugovora o osnivanju Društva, Skupština društva Vodovod d.o.o. Zadar, na svojoj sjednici održanoj 27. lipnja 2024. godine

donosi sljedeći

## ZAKLJUČAK

Primaju se na znanje Financijski izvještaji za godinu koja je završila 31.12.2023. zajedno s izvještajem neovisnog revizora.

Predsjednik Skupštine  
Krešimir Karamarko, univ.spec.oec.

Dostaviti:

1. Predsjednik Skupštine
2. Uprava Društva
3. Sektor ekonomsko financijskih poslova
4. Sektor pravnih i općih poslova