

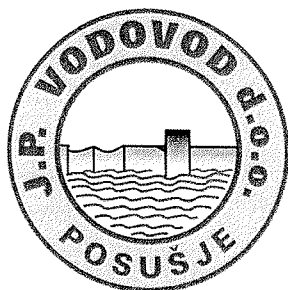
**JP „VODOVOD“ d.o.o. POSUŠJE**

**Mostarska ulica 20a**

**Nadzorni odbor**

25.10.2023 godine

01-05-47/23



## **IZVJEŠĆE**

**O RADU ZA 2022 GODINU**

**( ZA OPĆINSKO VIJEĆE )**

**Posušje, ožujak 2023 godine.**

## Sadržaj

Predgovor .....	3
Uvod .....	4
Graf 1. Shematski prikaz organizacije poduzeća: .....	5
Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m <sup>3</sup> fizičkim i pravnim osobama .....	9
Tabela 2 - Fakturirani prihod od usluga odvoza komunalnog otpada u KM .....	9
Tabela 3 – Rekapitulacija potraživanja po mjesecima od prodaje vode, odvoza smeća i ostalih usluga (PDV i posebne vodne naknade uključene): .....	10
Gubici u mreži: .....	10
PREGLED PRIHODA I RASHODA: .....	11
Tabela 4: PRIHODI: .....	11
Tabela 5: TROŠKOVI I RASHODI: .....	12
Tabela 6: Rekapitulacija sektora vodovoda .....	16
Tabela 7: Rekapitulacija sektora čistoća .....	16
Tabela 8: PREGLED AKUMULIRANE DOBITI I PRIJEDLOG POKRIĆA GUBITAKA RANIJIH GODINA: .....	17
Tabela 9: POTRAŽIVANJA .....	18
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA: .....	18
Tabela 10: DUGOROČNE OBVEZE: .....	19
Tabela 11: KRATKOROČNE OBVEZE: .....	19
Tabela 12: OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE: .....	20
Prijedlog zaključaka: .....	21

## Predgovor

Prema članu 40 Zakona o računovodstvu (Službene novine Federacije BiH", broj 83/09) pravna lica su obavezna pripremati godišnje izvještaje o poslovanju koji daju objektivan prikaz poslovanja pravnog lica i njegov položaj, uključujući i opis glavnih rizika i neizvjesnosti sa kojima se suočava i mjera poduzetih na zaštiti životne sredine. Cilj izvještaja je da se na jednom mjestu osiguraju relevantne, točne i pouzdane informacije i podaci o finansijskom stanju, aktivnostima i kvaliteti pruženih usluga od strane poduzeća. Poduzeće je u periodu od 01.01. do 31.12.2021. godine poslovalo shodno Planu poslovanja za 2021 godinu, koji je usvojen na nivou Nadzornog odbora poduzeća.

Osnovni podaci o poduzeću:

1.	Naziv poduzeća:	Javno poduzeće „Vodovod“ d.o.o. Posušje
-	Skraćeni naziv:	„Vodovod“ d.o.o. Posušje
-	Sjedište:	88240 Posušje, Mostarska 20A
-	Telefon/fax	039 681 983, 681 984, 680 815;681 820
-	Web:	
-	E-mail:	j.p.vodovod.po@tel.net.ba
2.	Broj upisa u sudski registar:	64-01-0004-11
3.	Identifikacijski broj: Pdv broj:	4272322130001 272322130001
4.	Transakcijski računi:	UniCredit bank 3382002261574081
5.	Broj sektora poduzeća:	1. Sektor pravnih i općih i ekonomskih poslova 2. Tehnički sektor 3. Sektore zaštite i osiguranja 4. Sektor čistoće
6.	Osnovna djelatnost poduzeća	Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vodom
7.	Uprava poduzeća	Lebo Frano, dipl. oec – direktor
8.	Nadzorni odbor poduzeća na dan 31.12.2022	Milan Penava Bosiljko Oreč Mario Kovač
9.	Ukupan broj zaposlenih u poduzeću na dan 31.12.2022	60

## Uvod

JP Vodovod d.o.o. Posušje rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu u upisano je u Sudski registar kao Javno poduzeće Vodovod društvo sa ograničenom odgovornošću Posušje, sa sjedištem u Posušju, Mostarska 20a.

Skraćena oznaka firme: Vodovod d.o.o Posušje.

Broj i datum rješenja o upisu subjekta u sudski registar: 064 –O-Reg-11-000275.

Matični registarski broj subjekta upisa broj:64-01-0004-11.

Oblik subjekta upisa: Javno poduzeće .

Osnivač subjekta upisa: Općinsko vijeće općine Posušje

ID broj: 4272322130001

PDV broj : 272322130001

Upisani osnovni kapital iznosi 298.627 KM te je 100 % državni kapital.

Poduzeće djeluje kao jedinstvena cjelina, a obaveze poduzeća koje proistječu iz registrirane djelatnosti su slijedeće:

- Sakupljanje, pročišćavanje i distribucija vode
- Prikupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada od građanstva, privrede, ustanova i obrtnika,
- Poslovi javne higijene i zelenila – čišćenje i održavanje javne higijene i zelenih površina
- Održavanje gradskih i lokalnih ulica i javnih površina u zimskim uvjetima u skladu sa Operativnim programom održavanja u zimskim uvjetima na prostoru općine Posušje,
- Proizvodnja i prodaja električne energije
- Izgradnja i održavanje gradskih i lokalnih ulica

Navedene djelatnosti poduzeća financiraju se na slijedeći način:

- Djelatnosti Poduzeća koje direktno financiraju korisnici usluga na osnovu korištenja usluga (prikupljanje, odvoz i saniranje otpada, potrošnja vode )
- Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz proračuna općine Posušje( sredstva namjenjena za čišćenje i održavanje javnih površina i zimskog održavanja ulica i javnih površina u zimskim uvjetima.

JP Vodovod d.o.o. Posušje posluje u skladu sa Statutom ( „Službeni glasnik općine Posušje“ broj 10/10). Statutom su utvrđeni organi koji upravljaju Društvom, te koordiniraju i nadziru rad poslovanja u skladu sa Statutom Društva, Zakonom o javnim poduzećima u FBiH i Zakonom o privrednim društvima. Društvo zastupa i predstavlja Uprava, a osoba ovlašteno za zastupanje i predstavljanje je Direktor Društva.

Uprava Društva nadgleda plan poslovanja Društva, te vrši praćenje realizacije kako bi se kretala u okvirima plana poslovanja, i po potrebi, u skladu sa ciljevima plana, revidira ga i usuglašava s kretanjima na komercijalnom tržištu. Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za poštivanje postupaka javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH i drugim propisima. Uprava Društva vodi i organizira poslovanje Društva, vodi računa o likvidnosti i solventnosti Društva, odgovara za zakonitost rada u Društvu, donosi opće i poslovne akte, predlaže odluke Skupštini društva putem Nadzornog odbora, izvršava preporuke, mišljenja, zaključke i odluke Odbora za reviziju, Nadzornog odbora i Skupštine Društva, samostalno sklapa Ugovore svih vrsta čija vrijednost ne prelazi iznos od 10.000,00 KM. Za zaključivanje Ugovora čija vrijednost prelazi iznos od 10.000 KM traži pismenu suglasnost većine članova Nadzornog odbora. Uz pismeno ovlaštenje Nadzornog odbora vrši otpis procjenjenih nenaplaćenih potraživanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i drugim zakonskim i podzakonskim propisima.

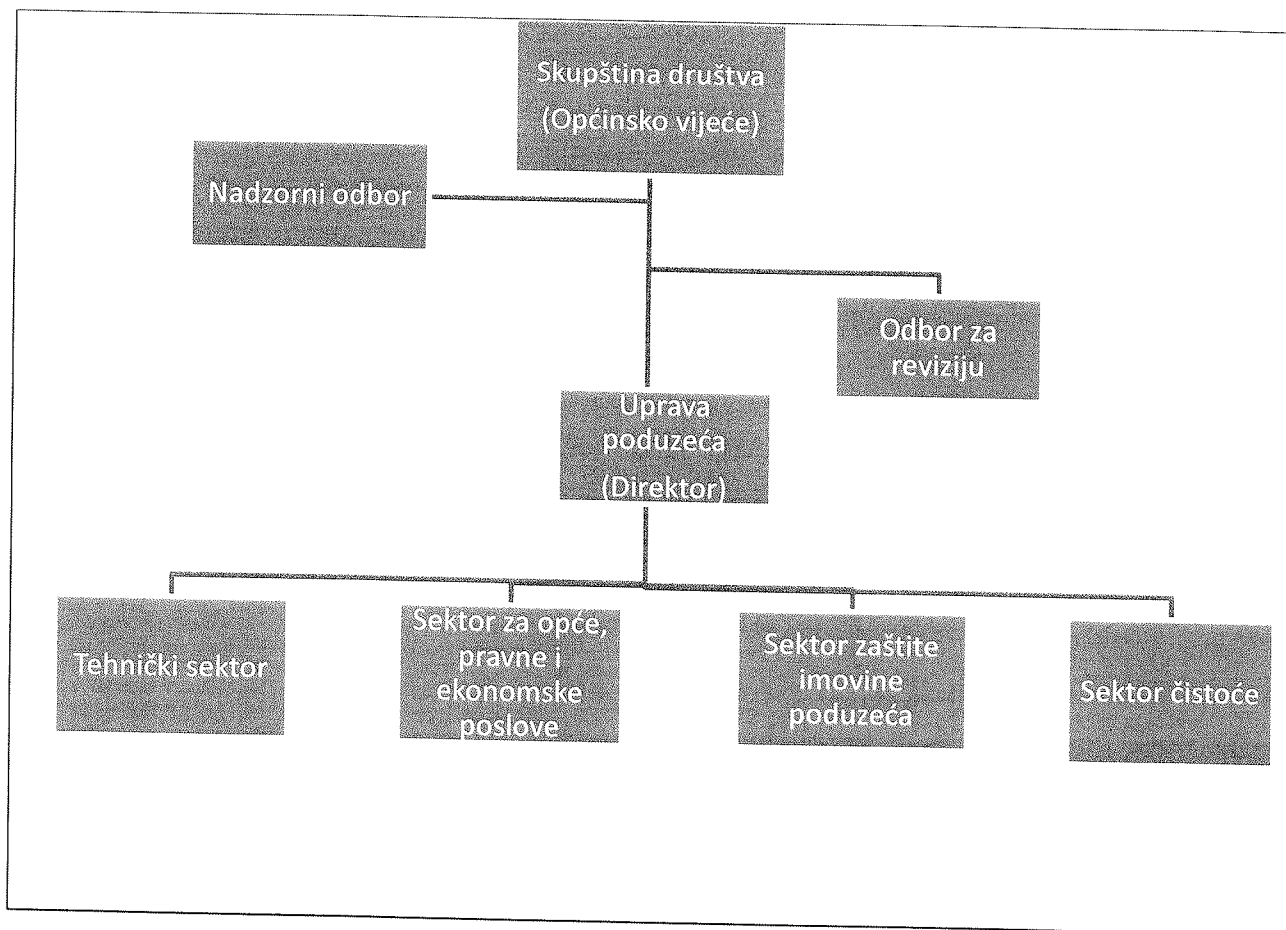
## ORGANIZACIJSKA I KADROVSKA STRUKTURA

Organizacijska i kadrovska struktura zaposlenih temelji se na pretežno funkcionalnoj strukturi, s tendencijom smanjivanja broja izvršitelja. Tako je krajem prethodne godine broj zaposlenih iznosio 60, što ne uključuje ugovore o povremenim i privremenim poslovima. Broj i struktura zaposlenih po stručnoj spremi na dan 31.12.2022. godine prikazani su u slijedećem tabelarnom pregledu:

STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12. 2022	POSTOTAK
VSS	7	12%
VŠS	5	8%
SSS	11	18%
KV	27	45%
NKV	10	17%
UKUPNO	60	100%

U godišnjem izvještaju za 2022. godinu dat je realan prikaz fizičkih i finansijskih pokazatelja koncipiran na način da se mogu sagledati ostvareni rezultati prethodne godine, u odnosu na ranije godine. Finansijski pokazatelji poslovanja sadržani u finansijskim iskazima i bilancama daju detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po vrstama usluga, djelatnostima i organizacionim jedinicama.

### **Graf 1. Shematski prikaz organizacije poduzeća:**



**Skupština poduzeća, odnosno Općinsko vijeće općine Posušje donosi:**

- Donosi Statut, izmjene i dopune Statuta,
- Odlučuje o Poslovnoj politici društva,
- Donosi Plan Odlučuje o Programu razvoja,
- Odlučuje o Djelatnosti Javnog poduzeća,
- O Promjeni oblika poduzeća,
- Donosi Etički kodeks društva, na temelju prijedloga Nadzornog odbora, -
- Odlučuje o povećanju i smanjenju osnovnog kapitala,
- Usvaja godišnje izvješće društva koje uključuje financijsko izvješće i Nadzornog odbora i Odbora za reviziju,
- Odlučuje o raspodjeli dobiti ili o načinu pokrića gubitka,
- O davanju suglasnosti za prijenos i zalaganje poslovnog udjela,
- Odlučuje o spajanju sa drugim društvima i pripajanju drugih društava, ili dijelova društva,
- Odlučuje o planu reorganizacije u slučaju promjene oblika, spajanja, pripajanja i podjele društva,
- Poslovniku ili poslovnica na temelju prijedloga Nadzornog odbora,
- Odlučuje o prestanku društva sa provođenjem likvidacije i odobravanju početne likvidacijske bilance i završnog računa po okončanju postupka likvidacije,

- Odlučuje o kupovini, prodaji razmjeni ili davanju u lizing, uzimanju ili davanju kredita i drugih transakcija direktno ili posredstvom supsidijarnih društava, u tijeku poslovne godine u obimu većem od trećine knjigovodstvene vrijednosti imovine i društva po bilancu stanja na kraju prethodne godine kao i u takvoj transakciji u manjem obimu za čije odobrenje je nadležan Nadzorni odbor, ako on takvu predloženu transakciju nije odobrio jednoglasnom odlukom,
- Odlučuje o izboru i razrješenju članova Nadzornog odbora,
- Odlučuje o izboru i razrješenju članova Odbora za reviziju,
- Odlučuje o naknadama članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju,
- Odlučuje o Poslovniku o radu Nadzornog odbora i Odbora za reviziju na prijedlog Nadzornog odbora,
- Odobrava plan poslovanja odnosno odobrava revidirani plan poslovanja,
- Odlučuje i o drugim pitanjima bitnim za poslovanje društva utvrđenim Zakonom i Statutom društva.

#### **Nadležnosti Nadzornog odbora:**

- nadzire poslovanje Javnog poduzeća, -
- priprema poslovnike i predlaže ih članu Javnog poduzeća
- vrši izbor kandidata Odbora za reviziju i podnosi prijedlog za njegovo imenovanje članu društva
- razmatra provedbeni propis za postupak nabavki i nadzire njegovo provođenje
- daje mišljenje članu Javnog poduzeća o prijedlogu Uprave za raspodjelu dobiti - predlaže način pokrića gubitka
- Imenuje i razrješava članove Uprave
- Daje ovlasti za aktivnosti koje su ograničene propisima Zakona o javnim poduzećima
- Daje upute Upravi za provedbu očevida u svezi sa uočenim nepravilnostima
- Usvaja izvješće Uprave o poslovanju po polugodišnjem i godišnjem obračunu s bilancom stanja i bilancom uspjeha i izvješćem revizije
- Podnosi članu društva godišnje izvješće o poslovanju društva koji obvezno uključuje izvješće revizora, izvješće o radu Nadzornog odbora i plan poslovanja za narednu godinu
- Nadzire upravu u provođenju preporuka donesenih od strane Odbora za reviziju
- Sistematski nadzor nad poslovanjem i zakonitostima poslovanja društva
- Redovno izvješćuje člana društva o svom radu
- Odobrava kupovinu, prodaju, zamjenu, uzimanje u lizing i druge transakcije imovinom direktno ili posredstvom supsidijarnih društava u tijeku poslovne godine od 15% -33%

#### **Upravu Javnog poduzeća čini jedna osoba – Direktor.**

Direktor je ovlašten zastupati i predstavljati Javno poduzeće u pravnom prometu s trećim osobama bez ograničenja osim u slučajevima raspolaganja imovinom javnog poduzeća, za što mu je potrebna suglasnost Nadzornog odbora. Direktora Javnog poduzeća imenuje i razrješava Nadzorni odbor većinom glasova, na razdoblje od četiri godine, na temelju javnog natječaja iz reda kandidata koji po menadžerskim znanjima najbolje odgovaraju obavljanju operativnih i

poslovnih potreba Javnog poduzeća. Direktor ne može biti osoba koja obnaša dužnost u političkoj stranci.

Uprava ima prava i obveze:

- zastupati i predstavljati Javno poduzeće,
- voditi poslovanje Javnog poduzeća,
- organizirati i rukovoditi procesom rada i poslovanjem Javnog poduzeća,
- izvršavati odluke Skupštine,
- starati se o vođenju poslovnih knjiga i financijskih izvješća,
- zasnivati radni odnos s uposlenicima i odlučivati o pravima uposlenih, te u vezi s time donositi potrebne odluke,
- izvješćivati Nadzorni odbor po njihovom zahtjevu,
- provoditi etički kodeks,
- izrađivati i nadzirati realizaciju planova poslovanja,
- izrada provedbenih propisa za postupak nabave i provedbu Zakona o javnim nabavkama Bosne i Hercegovine
- pripremati prijedloge o raspodjeli dobiti,
- upošljavati, raspoređivati i otpuštati uposlenike, sukladno postupcima utvrđenim u pravilniku ili pravilnicima, te važećim Zakonima,
- dosljedno provoditi etički kodeks u Javnom poduzeću,
- osigurati da sve odgovorne osobe postupaju sukladno etičkom kodeksu, tako što će se protiv osoba koje krše navedeni kodeks provesti stegovni postupak,
- obavlja druge poslove sukladno Statutu i Zakonu.

#### **Odbor za reviziju dužan je**

- : - imenovati vanjskog revizora,
- razmotriti godišnju studiju rizika i plan revizije u kojima su prikazane pojedinosti glede rizičnih područja i revizija koje će se obaviti, te osigurati da prijavljena pitanja budu bez odgode i na odgovarajući način korigirana,
- osigurati da interne kontrole u Javnome poduzeću budu odgovarajuće i da funkcioniraju kako je predviđeno,
- svakog mjeseca podnositi Nadzornom odboru sažeta mjesečna izvješća o svojim sastancima,
- obavljati druge poslove sukladno Statutu i Zakonu.



**Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m3 fizičkim i pravnim osobama**

OPIS	OSTVARENO 2016	OSTVARENO 2017	OSTVARENO 2018	OSTVARENO 2019	OSTVARENO 2020	OSTVARENO 2021	OSTVARENO 2022
1	3	4	5	6	7	8	9
-Voda fizičke osobe	448.033	491.126	455.959	474.542	517.226	552.259	561.040
-Voda pravne osobe	73.980	79.457	73.892	76.738	85.619	93.882	121.856
Ukupno	522.013	570.583	529.851	551.280	602.845	646.141	682.896

U odnosu na 2021 godinu, u 2022 godini fakturirano je 36.755m<sup>3</sup> više, odnosno 5,68 % više.

**Tabela 2 - Fakturirani prihod od usluga odvoza komunalnog otpada u KM**

PRIHOD OD USLUGA ODVOZA KOMUNALNOG OTPADA PO GODINAMA I MJESECIMA						
MJ	VODOVOD 2017	VODOVOD 2018	VODOVOD 2019	VODOVOD 2020	VODOVOD 2021	VODOVOD 2022
1	2	3	4	5	6	7
1	39.013,76	42.543,99	41.973,39	55.299,34	44203,77	44804,70
2	39.111,31	40.740,93	42.087,15	43.289,97	54040,66	43862,00
3	40.000,61	43.283,31	42.588,91	46.142,60	48187,60	45136,60
4	39.522,12	42.747,34	43.726,29	42.312,50	48844,04	45221,70
5	40.569,24	43.087,84	43.579,96	45.126,98	52660,24	45641,50
6	40.671,04	43.193,62	43.289,48	52.288,75	53393,31	45159,00
7	42.206,83	43.515,62	44.678,60	47.158,40	62030,69	44805,40
8	44.239,18	44.213,10	45.360,98	46.505,74	59402,85	46610,90
9	42.589,06	42.142,94	43.713,81	46.878,03	56035,34	46066,50
10	43.074,70	43.448,22	44.494,80	46.119,80	61077,15	46344,10
11	42.165,63	42.450,73	45.338,87	48.735,91	59873,29	45324,60
12	42.615,79	42.598,13	46.141,85	45.896,68	67097,30	46078,00
UKUPNO	495.779,27	513.965,77	526.974,09	565.754,70	666.846,24	545.095,90

**Tabela 3 – Rekapitulacija potraživanja po mjesecima od prodaje vode, odvoza smeća i ostalih usluga (PDV i posebne vodne naknade uključene):**

	PS 2022		PROMET		PS + PROMET		SALDO	
	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
21101 KUPCI -PRAVNE OSOBE	482.824,47	321,54	377.929,45	416.240,06	860.753,92	416.561,60	444.192,32	0
21102 KUPCI- RAZNO	1.116.152,36	101.629,92	1.957.921,04	1.531.979,18	3.074.073,40	1.633.609,10	1.440.464,30	0
2114,2110, 2115 KUPCI- DOMAĆINSTVA	1.773.657,70	8.833,51	1.503.670,42	1.485.346,57	3.277.328,12	1.494.180,08	1.783.148,12	0
UKUPNO KM	3.372.634,53	110.784,97	3.839.520,91	3.433.565,81	7.212.155,44	3.544.350,78	3.667.804,74	0

**Gubici u mreži:**

Gubici u mreži i dalje su ogroman problem poduzeća, mreža se konstantno širi, a istovremeno najstariji dio mreže, (onaj po gradu) stvara najveće gubitke, biti će nužno pristupiti sustavnoj zamjeni starog gradskog dijela vodovoda, kako bi se barem donekle ublažili gubici u mreži. Međutim, to iziskuje ogromna financijska sredstva koja trenutno JP Vodovod nema. Rekonstruiranjem pojedinih gradskih ulica, kompletno se mijenja vodovodna mreža.

**PREGLED PRIHODA I RASHODA:****Tabela 4: PRIHODI:**

RED.BR.	KONTO	NAZIV	SALDO 2020	SALDO 2021	SALDO 2022
0	1	2	3	4	5
1	6013	PRIHOD OD PRODAJE ROBE U TRANZITU	1.073.664,41	1.133.415,52	1.210.299,00
2	6111	PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA - SMEĆE	565.754,70	666.846,24	545.095,90
3	6521	PRIHODI OD DONACIJA	320.929,17	718.856,73	241.453,77
4	6621	POZ. TEČAJNE RAZLIKE	269.211,56		10.884,85
5	6115	OSTALI PRIHODI	874.835,88	846.422,38	644.778,19
6	6112	PRIHODI OD USLUGA- VODOINSTALACIJE	138.267,77	260.297,52	387.810,85
7	6520	PRIHODI KOJI SE IZRAVNO PRIZNAJU U PRIHOD			241.453,77
	6703	DOBICI OD PRODAJE OPREME	4.880,00		2.516,00
	6702	DOBICI OD PRODAJE PUTNIČKOG VOZILA		6004,09	
8	6705	DOBICI OD PRODAJE TRANS. SREDSTAVA	16.698,08	45.739,70	2.799,58
	6706	DOBICI OD PRODAJE NEKRETNINA			
9	6113	PRIHODI OD USLUGA FEKALAC	36.183,99	31.205,57	2.435,97
	61131	PRIHODI OD PRODAJE ELEKTRIČNE ENERGIJE		116.663,52	119.391,95
10	6117	PRIHODI OD USLUGA ROVOKOPAČA	2.680,63	6.360,00	23.888,29
	6116	PRIHODI OD ČIŠĆENJA I POMETANJA		15.682,50	70.529,26
11	6118	PRIHODI OD USLUGA KORIŠTENJA DEPONIJE	7.406,83	17.925,98	8.521,33
	61182	PRIHODI OD ODRŽAVANJA DEPONIJE ZA OPĆINU		6410,26	30.000,00
12	6506	PRIHODI OSTALI ( NAPLATA SUD.TROŠKOVA)	4.227,53	4.249,79	1.953,97
13		PRIHODI OD OSTALIH USLUGA			361.031,06
15	6114	PRIHODI CISTERNA ZA VODU	7.049,46	3.994,96	8.812,65
16	6616	PRIHODI OD KAMATA	605,73	489,48	229,95
17	6761-8	PRIHODI OD VIŠKOVA MATERIJALA	55.838,75	2327,16	6.787,36
18	6790	PRIHODI OD OTPISANIH OBVEZA	85,10		266.621,30
	61151	PRIHODI OD IZNAJMLJIVANJA STROJEVA	21.800,00		3.800,00
	6850	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA ZALIHA	12.968,00	12898,64	
		<b>UKUPNO</b>	<b>3.413.087,59</b>	<b>3.895.790,04</b>	<b>4.191.095,00</b>

**Tabela 5: TROŠKOVI I RASHODI:**

KONTO	NAZIV	SALDO 2019 VODOVOD	SALDO 2020 VODOVOD	SALDO 2021 VODOVOD	SALDO 2022 VODOVOD
5200	TROŠKOVI BRUTO PLAĆA	904.226,71	1.015.576,95	1.041.083,15	1.150.360,22
5401-2	AMORTIZACIJA GRAD.OBJEKATA	403.199,36	466.898,11	511.231,87	533.470,31
5626	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO KREDITIMA	355.513,65		295.120,23	70.694,00
5780-3	OTPIS NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA	59.106,22	13.833,81	24.500,47	164.533,15
511	TROŠKOVI TEKUĆEG ODRŽAVANJA				
5110-7	TROŠKOVI MATERIJALA I SIROVINA	518.320,35	527.540,73	940.211,03	840.405,30
5120-8	TROŠKOVI GORIVA, EL. ENERGIJE I SL.	233.940,56	200.112,01	104.298,26	395.935,44
5733	GUBITCI OD PRODAJE OPREME	127.304,46	109,99	4.444,03	
5203	TROŠKOVI DOPRINOSA NA PLAĆE	94.944,09	106.635,87	109.314,15	115.788,14
5290-8	TROŠKOVI PO OSNOVU UGOVORA O DJELU	173.234,35	131.518,94	140.988,21	164.672,49
5610-9	KAMATE PO KREDITIMA	54.860,61	48.207,23	38.953,83	33.871,91
5240	TROŠKOVI ISHRANE RADNIKA	82.848,93	77.625,67	86.807,73	112.280,37
5131- 5135	UTROŠENI REZERVNI DIJELOVI VOZILA	47.331,19	52.285,63	103.626,73	110.391,93
5553-1	VODOPRIVREDNA NAKNADA	37.755,91	40.987,19	47.571,91	43.840,43
53201	TROŠKOVI ODRŽAVANJA DEPONJE	9.020,81	10.633,24		
5242	NAKNADA REGRESA	18.939,75	12.823,08	12.223,08	7.800,00
5320-9	USLUGE TEKUĆEG ODRŽAVANJA	172.599,00	80.692,02	84.059,93	77.661,88

5241	TROŠKOVI PRIJEVOZA (uz plaće)	22.348,48	27.479,68	27.628,00	30.460,92
5140-4	OTPIŠ AUTO GUMA	19.387,50			
5709	NEOTPIŠANA VRIJEDNOST OS. SREDSTAVA	19.949,70		26.021,25	
5234-5	NAKNADA ZA KORIŠTENJE PRIV. VOZILA U SL.SVRHE	22.560,62	23.703,01	18.219,48	21.814,30
5702	GUBITCI OD PRODAJE GRAD. OBJEKATA	145.377,11			
55514+9	IZDACI ZA ŽUPANIJSKE SUD.PRISTOJBE	14.017,09	9.510,00	8.761,10	8.890,88
5540	TROŠKOVI PTT USLUGA	11.364,03	11.432,16	12.522,60	10.932,23
5339-2	OSTALE ZAKUPNINE I NAJMNINE	23.637,66	38.847,20	21.663,66	29.543,13
5541-3	TROŠKOVI TELEFONA	14.097,56	14.480,42	17.517,47	15.388,15
5593-5	TROŠKOVI SUDSKI	15.976,73	16.635,86	18.236,73	13.172,80
52455-6	TROŠKOVI PARTICIPACIJE ZA STRUČNO USAVRŠAVANJE				
5504	ODVJETNIČKE I NOTARSKÉ USLUGE	3.552,00	2.160,00	4.601,50	7.211,00
5521	PREMIJE OSIGURANJA VOZILA	11.048,65	8.787,72	14.053,84	11.128,76
5117	TROŠKOVI UREDŠKOG MATERIJALA		7015,87		9.871,27
5502	RAČUNOVODŠTVENE I REVIZORSKE USLUGE	7.683,76	7.140,00	7.120,00	7.256,75
5114	TROŠKOVI KLORA U BOCAMA		5337,5		8.996,00
52452	TROŠKOVI POGREBA U SLUČAJU SMRTI UPOSLENIKAI CL OBI	5.519,00	180,00	7.767,00	1.930,00
5325	TROŠKOVI ANALIZA VODE	5.783,20	5.432,50		6.105,00

5761	MANJAK SIROVINA I MATERIJALA	12.938,34	16.897,08	369,20	7.054,12
5270	TROŠKOVI NAKNADA ČLANOVIMA NADZORNIH ODBORA	5.152,74	5.152,66	5.152,72	
5323	TROŠKOVI ODRŽAVANJA SOFTVERA	4.298,21	3.970,43		6.328,38
5798	NOVČANE KAZNE, PENALI, NAKNADE ŠTETE	500	2378		3.277,20
5620	NEG TEČ RAZLIKE PO DEVIZNIM RACUNIMA			392,26	86,05
5244	TROŠKOVI OTPREMNINA	17.509,30	2.988,00	7.479,81	9.240,00
5555	TROŠKOVI POREZ ZAŠTITA OD NESREĆE NA RADU	2.961,31	3.335,77	3.400,48	3.749,33
5310	PRIJEVOZNE USLUGE	12.622,91	3.910,00	12.930,00	8.250,00
55500	TROŠKOVI POREZA NA DOHODAK K.O			10.136,85	2.785,00
5530	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	7.661,45	5.134,73	6.070,40	7.295,62
55003	VODA ZA PIĆE	367,45	696,51	1.063,50	646,23
5326	TROŠKOVI ATESTIRANJA BOCA ZA KLOR	2.380,00	170,00		975,00
523	TROŠKOVI DNEVNICA I OST. TROŠKOVI SL PUTOVANJA ZAPOSLENIH	1395,18			
5509	TROŠKOVI USAVRŠAVANJA	650	683,76	1.864,70	1.358,97
5508	TROŠKOVI OGLAŠAVANJA	3.072,60	1.498,29	1.795,72	2.237,97
53204	TROŠKOVI ODRŽAVANJA TRIBISTOVO				13.409,00
55503	TROŠKOVI POREZA NA TVRTKU			3.384,00	

55081	TROŠAK PRETPLATE NA ČASOPISE	1.590,39	1.311,21	933,68	2.237,97
5510	TROŠKOVI REPREZENTACIJE	3.122,61	2.996,82	2.283,66	140,50
5561	TROŠKOVI ČLANARINA POSL. UDRUGAMA	100	100	100,00	100,00
5790	OTPIS NEUPOTREBLJIH ZALIHA	5.446,50	749,25	1.885,06	282,10
5561	KONZULTANTSKE USLUGE				
5500	KOMUNALNE USLUGE	275,73		452,41	2.283,40
5307	USLUGE RAD FREZE	3.648,00			
5505	KONZULTANTSKE USLUGE			5.500,00	
53205	TROŠKOVI ODRŽAVANJA JAVNE RASVJETE	1.743,00			23.025,00
53241	USLUGE ZAŠTITE OBJEKATA	900	3600		3.300,00
52453-8	TROŠKOVI LIJEČENJA DJELATNIKA, SANITARNI PREGLEDI I SL.	1.337,20	1.182,00	1.061,31	12.916,60
5396	USLUGE KATASTRA FBIH		1.100,00		1.000,00
5350	USLUGE REKLAME	225			
5558	TROŠKOVI NAKNADNO UTVRĐENIH POREZA	96.159,25			
5595- 5599	TROŠKOVI PRISILNE NAPLATE, SUD TROŠKOVI I SL	2.134,83	2.438,21		5.572,66
5850	OSTALA VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA		5.847,00	18.998,58	12.674,12
5590	USLUGE POSREDOVANJA	1.094,00	1.311,21		
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.824.735,04</b>	<b>3.029.762,11</b>	<b>3.813.801,58</b>	<b>4.139.869,00</b>

**Tabela 6: Rekapitulacija sektora vodovoda****Prihodi**

Naziv usluge	Iznos
Utrošak vode	915.891,25
Utrošak vode- paušal	1.815,00
Vodomjerilo po profilu	15.748,50
Vodomjerilo po profilu P	34.290,88
PVN za korištenje voda	26.697,12
PVN – zaštita voda	2.732,20
Izgradnja vodovodne mreže	225.000,00
Novi priključci	387.810,75
<b>Ukupno</b>	<b>1.840.409,57</b>

**Rashodi**

Naziv usluge	Iznos
Topli obroci	82.000,00
Projekti	17.000,00
Tokar i automatika	15.000,00
PVN za korištenje voda	6.819,40
PVN za zaštitu voda	26.697,12
Uredski materijal	8.440,00
Amortizacija vodovodnih objekata	430.000,00
Vodomaterijal	371.197,16
Građevinski materijal	140.575,99
Plaće za 38 djelatnika	677.199,72
Vozne jedinice (16)	183.095,42
<b>Ukupno</b>	<b>1.958.024,81</b>

**Tabela 7: Rekapitulacija sektora čistoća****Prihodi**

Naziv usluge	Iznos
Odvoz smeća – kante	313.332,00
Čistoća - kontejner	143.955,90
Čistoća – 1-2 člana	87.808,00
Općina – za deponiju	30.000,00
<b>Ukupno</b>	<b>575.095,90</b>

**Rashodi**

Naziv usluge	Iznos
Topli obroci	32.000,00
Radna oprema	3.000,00
Sanacija puta za deponiju	15.000,00
Plaće za 15 djelatnika	259.391,06
Vozne jedinice (8)	185.039,15
Ostali troškovi	43.200,00
<b>Ukupno</b>	<b>537.630,21</b>



**Tabela 8: PREGLED AKUMULIRANE DOBITI I PRIJEDLOG POKRIĆA GUBITAKA RANIJIH GODINA:**

PREGLED AKUMULIRANE DOBITI I PRIJEDLOG POKRIĆA GUBITKA			
Red.br.	Opis		IZNOS KM
1	Akumulirana dobit		8.127.809,30
2	Dobit tekuće godine		46.103,85
3	Ukupno akumulirana dobit + dobit tekuće godine		8.173.809,15
4	Akumulirani gubitak		1.243.913,71
5	Prijedlog pokrića akumuliranog gubitka ranijih godina	iz akumulirane dobiti	1.243.119,71

Prihvatanjem ovog izvješća Osnivač daje suglasnost upravi poduzeća na prijedlog pokrića gubitka te će isti pokriti iz akumulirane dobiti poduzeća.

**Tabela 9: POTRAŽIVANJA**

KONTO	NAZIV	SALDO 2019	SALDO 2020	SALDO 2021	SALDO 2022
1	2	4	5	6	6
211	KUPCI DOMAĆINSTVA	1.645.464,32	1.729.719,66	1.729.719,66	1.782.972,16
211	KUPCI PRAVNE OSOBE	369.144,18	464.774,22	464.774,22	444.192,32
21102	KUPCI-RAZNO	729.097,46	753.007,90	753.007,90	1.440.464,30
2	OSTALA POTRAŽIVANJA	4.425,84	4.425,84	4.425,84	4.425,84
2231	POTRAŽIVANJA ZAJED. POSLOVI OPĆINA			1.729.719,66	225.267,22
2234	POTRAŽIVANJA ZAJED. POSLOVI MINISTARSTVO GOSPODARSTVA			35.000,00	48.073,17
<b>UKUPNO U KM</b>		<b>2.791.173,25</b>	<b>2.748.131,80</b>	<b>3.411.680,26</b>	<b>3.892.896,00</b>

**ISPRAVKA VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA:**

U toku 2022. godine izvršena je ispravka vrijednosti potraživanja po sudskim odlukama i odlukama nadzornog odbora u visini od 172.533,15KM.

**Tabela 10: DUGOROČNE OBVEZE:**

KONTO	NAZIV	SALDO 2020	SALDO 2021	SALDO 2022
1	2	3	4	5
4140	DUGOROČNI KREDIT SVJETSKA BANKA	1.833.589,00	1.437.491,00	970.276,00
4198	KAMATE PO DUG. KREDITIMA			
4	UKUPNO	1.833.589,00	1.437.491,00	970.276,00

Tabela 8 prikazuje dugoročni nedospjeli dio kredita Svjetske banke, koji na dan 31.12.2022 godine iznosi 970.276,00 KM. Dugoročni dio kredita se svake godine smanjuje za dio koji dopijeva na naplatu i prebacuje se u kratkoročne obveze. Stoga dugoročne obveze svake godine opadaju, a kratkoročne obveze porastu.

**Tabela 11: KRATKOROČNE OBVEZE:**

KONTO	NAZIV	SALDO 2019	SALDO 2020	SALDO 2021	SALDO 2022
1	2	3	4	5	6
4240	KRATKOROČNI DIO KREDIT SVJETSKA BANKA	3.349.807,00	3.667.179,00	4.312.472,00	4.851.381,00
4238	KAMATE PO DUG. KREDITIMA SVJETSKA BANKA	556.513,00	577.249,90	662.119,00	687.043,00
4	UKUPNO	<b>3.906.320,00</b>	<b>4.244.428,90</b>	<b>4.974.591,00</b>	<b>5.538.424,00</b>

U tabeli 9 je prikazan dospjeli dio kredita Svjetske banke, na dan 31.12.2022. godine, dospjele, a neplaćene obveze po ovom kreditu iznose 5.538.424,00KM.

**Tabela 12: OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE:**

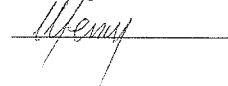
KONTO	NAZIV	SALDO 2019 VODOVOD	SALDO 2020 VODOVOD	SALDO 2021 VODOVOD	SALDO 2022 VODOVOD
1	2	4	5	6	6
4	OBVEZE ZA POREZE I DOPRINOSE	1.560.652,97	1.571.432,05	1.082,000	1.632.301,04
4	OBVEZE ZA VODOPRIV. I OSTALE NAKNADE	781.993,88	783.472,97	803.987,77	547.774,74
4320	OBVEZE  PREMA DOBAVLJAČIMA	900.884,30	1.093.136,15	1.153.687,87	1.277.099,56
4	OSTALE OBVEZE	109.341,37	156.574,40	216.269,18	170.564,30
4	OBVEZE  PREMA UPOSLENICIMA	113.167,75	89.420,91	56.533,76	64.171,04
	<b>UKUPNO</b>	<b>3.466.040,27</b>	<b>3.694.036,48</b>	<b>3.312,478,58</b>	<b>3.691.910,68</b>

## Prijedlog zaključaka:

- Potrebno je značajno ulaganje u vodovodne objekte i vodovodnu mrežu, a kako su neki vodomaterijali poskupjeli više od 100%, potrebna nam je suradnja i pomoć kako lokalne vlasti, tako i apliciranje na razne fondove.
- Osigurati u proračunu dio novca za nabavku komunalne opreme, budući da JP Vodovod ne može samo iznijeti taj teret.

Broj: NO-10/23  
Posušje, 2023. godine.

Predsjednik NO:



**JP VODOVOD POSUŠJE**

Naziv pravnog lica  
**Posušje, MOSTARSKA BB**  
 Sjedište i adresa pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

Djelatnost  
**UniCredit Bank d.d. Mostar**  
 Naziv banke  
**3382002261574081**  
 Broj računa

4272322130001

Identifikacioni broj za direktne poreze  
**272322130001**

Identifikacioni broj za indirektno poreze

36,00

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

070

Šifra opštine

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
 INFORMATIKARSKO  
 POSLOVNA JEDINICA  
 ISPOSTAVA POSUŠJE  
 08-03-2123

**IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
**(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)**  
 (Direktna metoda)

na dan 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>					
1.1.	Prilivi od kupaca		(+)	401	3.571.552	3.490.644
1.2.	Odlivi po osnovu plaćanja zaposlenima		(-)	402	-1.083.884	-1.130.604
1.3.	Odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima, po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	403	-2.153.359	-1.968.032
1.4.	Odlivi po osnovu ostalih troškova, nastalih po osnovu poslovnih aktivnosti		(-)	404	-154.465	-124.327
1.5.	Odlivi po osnovu plaćanja poreza na dobit		(-)	405	0	0
1.6.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	406	316.679	280.349
1.7.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	407	-538.210	-496.499
<b>A.</b>	<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 407)</b>		<b>(+)(-)</b>	<b>408</b>	<b>-41.687</b>	<b>51.531</b>
<b>2.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	409	0	0
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	410	0	0
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		(-)	411	0	0
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		(+)	412	0	0
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	413	0	0
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	414	0	0



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
	2	3	4	5	6	7
1						
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	415	0	0
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	416	0	0
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	417	0	0
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	418	0	0
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	419	0	0
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	420	0	0
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	421	0	0
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	422	0	0
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	423	0	0
2.16.	Prinijena kamata i prihod od finansijskog najma		(+)	424	0	0
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog najma		(+)	425	0	0
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma		(+)	426	0	0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	427	0	0
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	428	0	0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	429	0	0
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	430	0	0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	431	0	0
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	432	0	0
2.25.	Prinijene dividende		(+)	433	0	0
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	434	0	0
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	435	0	0
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	436	0	0
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	437	0	0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (409 do 437)		(+) (-)	438	0	0
3.	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>					
3.1.	Prilivi od emisije dionica / uplaćeni vlasnički kapital		(+)	439	0	0
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	440	0	0
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	441	0	0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	442	0	0
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	443	0	0
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	444	0	0
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	445	0	0
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	446	0	0
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	447	0	0
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata		(+)	448	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+) / (-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata		(-)	449	0	0
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	450	0	0
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	451	0	0
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u finansijskim aktivnostima (439 do 451)		(+) (-)	452	0	0
4.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+) (-)	453	-41.687	51.531
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+) (-)	454	60.216	8.685
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+) (-)	455	0	0
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+) (-)	456	18.529	60.216

Posušje, 28.02.2023.

Mjesto i datum

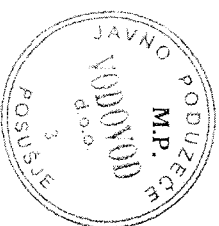
BOŠNJIĆ (MATO) SLAVICA

Certificirani računovoda

4163/5

Broj licence

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA  
BOŠNJIĆ (MATO) SLAVICA  
Licenca: 4163/5



Franjo Lebo  
Direktor



JP VODOVOD POSUŠJE

Naziv pravnog lica

Posušje, MOSTARSKA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

4272322130001

Identifikacioni broj za direktne poreze

272322130001

Identifikacioni broj za indirektno poreze

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

08-03-2023

Djelatnost

Šifra djelatnosti po KDBH 2010

UniCredit Bank d.d. Mostar

070

Naziv banke

Šifra opštine

3382002261574081

Broj računa

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
INFORMATIFNA AGENCIJA  
POSUŠJE/IED/USKASIKONI BRUEG  
ISPOSTAVA POSUŠJE

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE  
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)  
(Indirektna metoda)  
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
<b>1. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>						
1.1.	Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(+)(-)	501	46.093	81.989
1.2.	Usklađenja:					
1.2.1.	Amortizacija		(+)	502	540.470	511.232
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto		(+)(-)	503	0	-51.744
1.2.3.	(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	504	0	0
1.2.4.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto		(+)(-)	505	-2.224	0
1.2.5.	(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto		(+)(-)	506	0	0
1.2.6.	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	507	0	0
1.2.7.	Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina		(+)	508	0	0
1.2.8.	Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine		(+)	509	0	0
1.2.9.	Effekti promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	510	0	0
1.2.10.	Effekti promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto		(+)(-)	511	0	0
1.2.11.	Effekti promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)(-)	512	0	0
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	513	0	0



Kontrolni broj: 1724258511

str. 1 od 4

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine		Od 01.01. do 31.12. prethodne godine	
					6	7	6	7
1	2	3	4	5	6	7		
1.2.13.	(Otpuštanje)/ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	514		0		0
1.2.14.	(Otpuštanje)/ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)(-)	515		0		0
1.2.15.	(Otpuštanje)/ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)(-)	516		0		0
1.2.16.	(Otpuštanje)/ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto		(+)(-)	517		0		0
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, opisi i prilagodavanje vrijednosti zalihâ, neto		(+)(-)	518		12.942		0
1.2.18.	Opisane obaveze		(-)	519		0		0
1.2.19.	(Otpuštanje)/dodatno priznata rezervisanja, neto		(+)(-)	520		0		0
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata		(+)(-)	521		0		0
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)	522		0		0
1.2.22.	Prilod od dividendi priznat u bilansu uspjeha		(-)	523		0		0
1.2.23.	Prilodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha		(-)	524		-248		0
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha		(+)	525		96.767		0
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu							
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zalihâ		(+)(-)	526		-43.378		-31.933
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca		(+)(-)	527		-405.955		-459.752
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528		-127.935		0
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529		0		0
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima		(+)(-)	530		123.411		60.552
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza		(+)(-)	531		-281.630		-58.813
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza		(+)(-)	532		0		0
1.4.	Plaćeni porez na dobit		(-)	533		0		0
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)		(+)(-)	534		-41.687		51.531
2.	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>							
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnna, postrojenja i opreme		(-)	535		0		0
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnna, postrojenja i opreme		(+)	536		0		0
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnna		(-)	537		0		0
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnna		(+)	538		0		0
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	539		0		0
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	540		0		0
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	541		0		0
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	542		0		0
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	543		0		0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka		Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
			(+)/(-)				
1	2	3	4	5	6	7	
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	544		0	0
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	545		0	0
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	546		0	0
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	547		0	0
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	548		0	0
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549		0	0
2.16.	Primljena kamata i prihod od finansijskog najma		(+)	550		0	0
2.17.	Naplacena potraživanja od finansijskog najma		(+)	551		0	0
2.18.	Naplacena potraživanja od finansijskog podnajma		(+)	552		0	0
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	553		0	0
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	554		0	0
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	555		0	0
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	556		0	0
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	557		0	0
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	558		0	0
2.25.	Primljene dividende		(+)	559		0	0
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	560		0	0
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	561		0	0
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	562		0	0
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	563		0	0
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)		(+)(-)	564		0	0
3.	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>						
3.1.	Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		(+)	565		0	0
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	566		0	0
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	567		0	0
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	568		0	0
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	569		0	0
3.6.	Opplata glavnice uzetih kredita		(-)	570		0	0
3.7.	Opplata kamate po uzetim kreditima		(-)	571		0	0
3.8.	Opplata glavnice po najmovima		(-)	572		0	0
3.9.	Opplata kamate po najmovima		(-)	573		0	0
3.10.	Prilivi po osnovu izdatah dužničkih instrumenata		(+)	574		0	0
3.11.	Odlivi po osnovu opplate izdatah dužničkih instrumenata		(-)	575		0	0
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	576		0	0
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	577		0	0



**J.P. VODOVOD POSUŠJE**

Naziv pravnog lica

**Posušje, MOSTARSKA BB**

Sjedište i adresa pravnog lica

**Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom**

Djelatnost

**UniCredit Bank d.d. Mostar**

Naziv banke

**3382002261574081**

Broj računa

4272322130001

Identifikacioni broj za direktne poreze

272322130001

Identifikacioni broj za indirektno poreze

FINANSIJSKOFINANCIJSKO  
INFORMATICKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA SIBIKI BRUEG  
ISPOSTAVA POSUŠJE

08-03-2123

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

36.00  
070

Šifra opštine

**IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD  
(BILANS USPJEHA)**  
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Posicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	<b>BILANS USPJEHA</b>				
<b>A.</b>	<b>Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)</b>		<b>201</b>	<b>3.418.992</b>	<b>3.105.224</b>
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		202	0	0
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203	0	0
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204	0	0
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	0	0
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206	3.418.992	3.105.224
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207	1.210.299	1.133.415
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208	2.208.693	1.971.809
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209	0	0
3.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		210	210	0
3.1.	Prihodi od prodaje robe		211	0	0
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		212	0	0
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		213	0	0
<b>B.</b>	<b>Ostali prihodi i dobiti (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)</b>		<b>214</b>	<b>772.103</b>	<b>790.566</b>
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		215	2.224	51.744
1.1.	Neto dobiti od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		216	0	0



Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		217	0	0
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		218	0	0
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		219	0	0
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		220	0	0
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		221	0	0
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		222	2.224	51.744
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		223	0	0
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		224	0	0
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		225	0	0
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		226	0	0
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		227	0	0
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		228	0	0
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		229	0	0
2.	Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		230	0	12.898
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		231	0	0
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		232	0	0
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		233	0	0
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		234	0	0
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		235	0	0
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236		
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237	0	0
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		238	0	0
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		239	0	0
2.10.	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		240	0	12.898
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		241	0	0
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		242	0	0
5.	Prihodi od prodaje materijala, neto		243	0	0
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zalihâ		244	6.787	2.327
7.	Prihodi od dividendi		245	0	0

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
	2	3	4	5	6
1			246		
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		247	248	490
9.	Financijski prihodi (248+249+250)		248	248	490
9.1.	Prihodi od kamata		249	0	0
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		250	0	0
9.3.	Ostali financijski prihodi		251	762.844	723.107
10.	Ostali prihodi i dobiti		252	4.191.095	3.895.790
C.	<b>Ukupno prihodi (201+214)</b>		253	3.847.281	3.403.116
D.	<b>Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)</b>		254	0	0
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		255	0	0
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)		256	964.797	1.043.838
3.	Troškovi sirova i materijala		257	405.935	104.298
4.	Troškovi energije i goriva		258	1.651.263	1.457.724
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		259	1.271.148	1.150.397
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		260	205.442	161.186
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		261	174.673	146.141
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		262	540.470	511.232
6.	Amortizacija (263 do 268)		263	540.470	511.232
6.1.	Nekretnne, postrojenja i oprema		264	0	0
6.2.	Investicijske nekretnne		265	0	0
6.3.	Imovina s pravom korištenja		266	0	0
6.4.	Nematerijalna imovina		267	0	0
6.5.	Biološka imovina		268	0	0
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		269	144.179	141.985
7.	Troškovi primljenih usluga		270	140.637	144.039
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		271	292.588	410.685
E.	<b>Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)</b>		272	0	30.465
1.	Gubici od dugoročne nefinancijske imovine (273 do 286)		273	0	0
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnna, postrojenja i opreme		274	0	0
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnna, postrojenja i opreme		275	0	0
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnna, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		276	0	0
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnne		277	0	0
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnne koja se vode po fer vrijednosti		278	0	0
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnna		279	0	0
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		280	0	0
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine				

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
				5	6
1	2	3	4	5	6
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		281	0	0
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		282	0	0
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		283	0	0
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		284	0	0
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		285	0	30.465
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinancijske imovine		286	0	0
2.	Gubici od financijske imovine (288 do 297)		287	172.533	24.500
2.1.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po amortizovanom trošku		288	172.533	24.500
2.2.	Neto kreditni gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		289	0	0
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja financijske imovine po amortizovanom trošku		290	0	0
2.4.	Neto gubici od modifikacija financijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		291	0	0
2.5.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po amortizovanom trošku		292	0	0
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293	0	0
2.7.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		294	0	0
2.8.	Neto gubici od otuđenja financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		295	0	0
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija financijske imovine između poslovnih modela		296	0	0
2.10	Ostali neto gubici od financijske imovine		297	0	0
3.	Troškovi rezervisanja, neto		298	0	0
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		299	0	0
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		300	0	0
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		301	19.729	19.368
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		302		
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		303	0	0
9.	Financijski rashodi (305 do 307)		304	96.767	334.466
9.1.	Rashodi od kamata		305	35.872	38.954
9.2.	Neto negativne kursne razlike		306	60.895	295.512
9.3.	Ostali financijski rashodi		307	0	0
10.	Ostali rashodi i gubici		308	3.559	1.886
F.	Ukupno rashodi (253+271)		309	4.139.869	3.813.801
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		310	51.226	81.989
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		311	0	0
I.	Porez na dobit (313+314)		312	5.133	0
1.	Tekući porez na dobit		313	5.133	0
2.	Odgodeni porez na dobit (315-316+317-318)		314	0	0
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		315	0	0



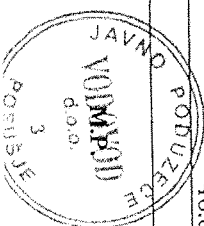
Fedni broj	Polozaj	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
	2	3	4	5	6
1.			316	0	0
2.2.	Efekat povećanja odgođene porezne imovine		317	0	0
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza		318	0	0
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza		319	46.093	81.989
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		320	0	0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		321	0	0
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		322	46.093	81.989
M.	Dobit (319+321)		323	0	0
N.	Gubitak (320-321)				
	<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU</b>				
O.	<b>Ostali ukupni rezultat (325+331)</b>		324	0	0
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)		325	0	0
1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		326	0	0
1.2.	Efektii protistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		327	0	0
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		328	0	0
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		329	0	0
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		330	0	0
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338)		331	0	0
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		332	0	0
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		333	0	0
2.3.	Aktuarski dobiti/(gubici) od planova definiranih primanja		334	0	0
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		335	0	0
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		336	0	0
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		337	0	0
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		338	0	0
P.	<b>UKUPNI REZULTAT (322-323+324)</b>		339	46.093	81.989
	Zarada po dionici		340	0	0
	a) Osnovna zarada po dionici		341	0	0
	b) Razrijeđena zarada po dionici				
	Dobit/(gubitak) koja pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		342	46.093	81.989
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		343		
	Ukupni rezultat koji pripada:		344	46.093	81.989
	a) Vlasnicima matičnog društva		345		
	b) Vlasnicima manjinskih interesa				

Posušje, 28.02.2023.

Mjesto i datum

Kontrolni broj: 1164939435

**BOŠNJAČ (MATO) SLAVICA**  
 CERTIFICIRAN I FIDELITETNI  
 Svojica (KONTROLNI) Certificirani računovođa  
 Licenca: 4163/5



**Franjo Lebo**  
 Direktor  
 Str. 5 od 5

JP VODOVOD POSUŠJE

Naziv pravnog lica

Posušje, MOSTARSKA BB

Sjedište i adresa pravnog lica

Sakupljanje, pročišćavanje i snabdijevanje vodom

Djelatnost

UniCredit Bank d.d. Mostar

Naziv banke

3382002261574081

Broj računa

4272322130001

Identifikacioni broj za direktne poreze

272322130001

Identifikacioni broj za indirektno poreze

36.00

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

070

Šifra opštine

08-03-2023

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA ŠIROKI BREG  
ISPOSTAVA POSUŠJE

### IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Posušje  
Mjesto

BOŠNIAK (MATO) SLAVICA

Certificirani računovodja

4163/5

Broj licence

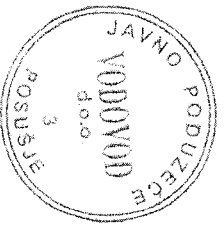
Slavica (Mato) Bošnjak  
Licenca: 4163/5

28.02.2023.

Datum

039/681-014

Kontakt



Franjo Lebo  
Direktor

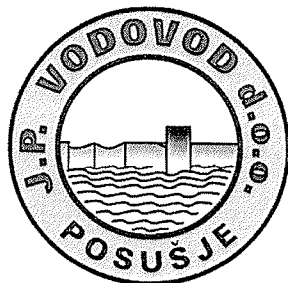


**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU**  
za period koji završava na dan 31.12.2022. godine

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	KAPITAL KOJI PRIPADA VLAŠNIMA MATIČNOG DRUŠTVA											
	Oznaka za AOP											12
	2	3	4	5	6	7	B		9	10	11	
1. Stanje na dan 31.12.2020. godine	901	298.627	0	0	0	0	0	0	6.802.702	7.101.329	0	0
2. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	902	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznanih u skladu sa MRS 8	903	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Porovno iskazano stanje na dan 31.12.2020. odnosno 01.01.2021. (901+902+903)	904	298.627	0	0	0	0	0	0	6.802.702	7.101.329	0	0
5. Dobit/(gubitak) za period	905	0	0	0	0	0	0	0	81.989	81.989	0	0
6. Ostali ukupni rezultat za period	906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Ukupni rezultat (905+906)	907	0	0	0	0	0	0	0	81.989	81.989	0	0
8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Smanje vlasitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Objavljene dividende	910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrivenje gubitka	911	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Ostale promjene	912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Stanje na dan 31.12.2021. godine (904+907+908-909-910+911+912)	913	298.627	0	0	0	0	0	0	6.884.691	7.183.318	0	0
14. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznanih u skladu sa MRS 8	915	0	0	0	0	0	0	0	6.884.691	7.103.318	0	0
16. Porovno iskazano stanje na početku perioda 01.01.2021. godine (913+914+915)	916	298.627	0	0	0	0	0	0	6.884.691	7.103.318	0	0
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917	0	0	0	0	0	0	0	46.093	46.093	0	0
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918	0	0	0	0	0	0	0	46.093	46.093	0	0
19. Ukupni rezultat (917+918)	919	0	0	0	0	0	0	0	46.093	46.093	0	0
20. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Smanje vlasitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Objavljene dividende	922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokrivenje gubitka	923	0	0	0	0	0	0	0	5.133	5.133	0	0
24. Ostale promjene	924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine (916+919+920-921-922+923+924)	925	298.627	0	0	0	0	0	0	6.935.917	7.234.544	0	0

Kontrolni broji: 18061963565540493

**JP „VODOVOD“ d.o.o.  
POSUŠJE**



**FINANCIJSKI PLAN  
ZA 2023. GODINU**

## Sadržaj

PRIHODI:.....	4
Bilješka 1 - Prihodi od osnovne djelatnosti (po računima za vodu).....	4
Bilješka 2 - Prihodi od osnovne djelatnosti (odvoz smeća i komunalne usluge).....	4
Bilješka 3 – Ostali prihodi.....	5
RASHODI:.....	5
Bilješka 4 - Troškovi zaposlenih.....	6
Bilješka 5 - Materijalni troškovi.....	6
Bilješka 6 - Nematerijalni troškovi .....	7
Bilješka 7 - Financijski rashodi .....	7

## UVOD

JP Vodovod d.o.o. Posušje rješenjem Općinskog suda u Širokom Brijegu u upisano je u Sudski registar kao Javno poduzeće Vodovod društvo sa ograničenom odgovornošću Posušje, sa sjedištem u Posušju, Mostarska 20a.

Skraćena oznaka firme: Vodovod d.o.o Posušje.

Broj i datum rješenja o upisu subjekta u sudski registar: 064 –O-Reg-11-000275.

Matični registarski broj subjekta upisa broj:64-01-0004-11.

Oblik subjekta upisa: Javno poduzeće .

Osnivač subjekta upisa: Općinsko vijeće općine Posušje

ID broj: 4272322130001

PDV broj : 272322130001

Upisani osnovni kapital iznosi 298.627 KM te je 100 % državni kapital.

Poduzeće djeluje kao jedinstvena cjelina, a obaveze poduzeća koje proistječu iz registrirane djelatnosti su sljedeće:

- Sakupljanje, pročišćavanje i distribucija vode
- Prikupljanje, odvoz i odlaganje komunalnog otpada od građanstva, privrede, ustanova i obrtnika,
- Poslovi javne higijene i zelenila – čišćenje i održavanje javne higijene i zelenih površina
- Održavanje gradskih i lokalnih ulica i javnih površina u zimskim uvjetima u skladu sa Operativnim programom održavanja u zimskim uvjetima na prostoru općine Posušje,

Navedene djelatnosti poduzeća financiraju se na sljedeći način:

- Djelatnosti Poduzeća koje direktno financiraju korisnici usluga na osnovu korištenja usluga (prikupljanje, odvoz i saniranje otpada, potrošnja vode )
- Komunalne djelatnosti koje se financiraju iz proračuna općine Posušje (sredstva namjenjena za čišćenje i održavanje javnih površina i zimskog održavanja ulica i javnih površina u zimskim uvjetima.

Primarni ciljevi društva koji čine temelj programa rada su sljedeći:

- Kvalitetna i kvantitativna opskrba vodom
- Uredan odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada
- Financijski samoodrživo poslovanje (povećanje prihoda i naplate)
- Smanjenje operativnih troškova
- Smanjenje tehničkih gubitaka
- Smanjenje vremena naplate
- Unapređenje odnosa sa korisnicima naših usluga
- Modernizacija opreme i sredstava za rad
- Stručno usavršavanje i osposobljavanje zaposlenih u cilju pružanja što kvalitetnije usluge potrošačima.

**Prihodi:**

Plan prihoda za 2023.godinu je sačinjen na temelju fakturiranih količina iz prethodnih godina i planiranih količina potrošnje novih korisnika.

U ove iznose nije uračunata obaveza za plaćanje PDV-a od 17%.

**Bilješka 1 - Prihodi od osnovne djelatnosti (po računima za vodu)**

Opis	Plan 2023
1	2
Prihodi po računima za vodu u KM	<b>1.180.000,00</b>
<b>Ukupno u KM</b>	<b>1.180.000,00</b>

Plan prihoda od odvoza smeća i ostalih usluga za 2023.godinu je sačinjen na temelju ostvarenih prihoda iz prethodnih godina i planiranih prihoda tekuće godine.

Ovdje valja istaknuti prihode od proizvodnje i prodaje električne energije. U 2021 godini krenulo se s prodajom električne energije, prihodi u prvoj godini iznose oko 90.000 KM, dok su se u 2022. godine znatno povećali.

U ove iznose nije uračunata obaveza za plaćanje PDV-a od 17%.

**Bilješka 2 - Prihodi od osnovne djelatnosti (odvoz smeća i komunalne usluge)**

Opis	Plan 2023
1	2
Prihodi od odvoza otpada	<b>540.000,00</b>
Prihodi o usluga ostalo	<b>1.200.000,00</b>
Prihodi od vodoinstalacija	<b>375.000,00</b>
Prihodi od prodaje električne energije	<b>320.000,00</b>
Prihodi od fekalca	<b>16.200,00</b>

Prihodi od usluga korištenja deponije	<b>7.200,00</b>
Prihodi od usluga cisterna	<b>8.700,00</b>
Prihodi od usluga rovokopača	<b>43.100,00</b>
Prihodi od iznajmljivanja strojeva	<b>16.250,00</b>
<b>Ukupno</b>	<b>2.526.450,00</b>

**Bilješka 3 – Ostali prihodi**

<b>Opis</b>	<b>Plan 2023</b>
1	2
Prihodi od sudskih taksi	<b>8.000,00</b>
Prihodi od donacija	<b>450.000,00</b>
Prihod od otpisanih obveza	
Prihodi od kamata	<b>450,00</b>
Poz. tečajne razlike	
Dobici od prodaj trans. sredstava	<b>20.000,00</b>
<b>Ukupno</b>	<b>478.450,00</b>

**Rashodi:**

Plan troškova plaća za 2022. godinu je sačinjen na bazi ostvarenja za prošlu godinu, a nešto veći iznos je planiran za 2023. godinu s obzirom na obim posla i broj prijavljenih uposlenika na dan 31.12.2022.

Također, troškovi plaća su planirani po sadašnjem načinu obračuna. Međutim, s obzirom na najavljeno usvajanje novog Zakona o doprinosima vjerovatno će doći do određenih odstupanja u narednom periodu.



**Bilješka 4 - Troškovi zaposlenih**

<b>Opis</b>	<b>Plan 2023</b>
1	2
<b>Troškovi plaća</b>	<b>Iznos</b>
Plaće, naknade i doprinosi iz i na plaće	<b>1.250.000,00</b>
Topli obrok i naknade troškova prijevoza	<b>145.000,00</b>
Troškovi otpremnina	<b>12.000,00</b>
Ostali troškovi, regresa, otpremnine, jednk. pomoći uposlenima	<b>16.250,00</b>
Vodoprivredne naknade	<b>39.000,00</b>
Troškovi naknada ostalim fizičkim osobama i članovima N.O.	<b>135.000,00</b>
<b>Ukupno</b>	<b>1.597.250,00</b>

**Bilješka 5 - Materijalni troškovi**

Kod planiranih troškova materijala za 2023. godine planirano je blago smanjenje planiranog iznosa.

Dobavljači za nabavke svih vrsta materijala i goriva će biti izabrani u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama BiH.

<b>Opis</b>	<b>Plan 2023</b>
1	2
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>Iznos</b>
Troškovi goriva i električne energije	<b>354.000,00</b>
Utrošene sirovine i materijal	<b>820.000,00</b>
Utrošeni rezervni dijelovi	<b>104.000,00</b>

Troškovi usluga održavanja	<b>220.000,00</b>
Troškovi amortizacije	<b>540.000,00</b>
<b>Ukupno</b>	<b>2.038.000,00</b>

**Bilješka 6 - Nematerijalni troškovi**

Kod planiranih troškova usluga za 2023. godine planirano je blago smanjenje planiranog iznosa.

Opis	Plan 2023
1	2
<b>Nematerijalni troškovi</b>	<b>Iznos</b>
Troškovi neproizvodnih usluga, raču. Revizorske usluge, odvjetničke usluge i sl.	<b>12.400,00</b>
Troškovi premija osiguranja prom. Sredstava	<b>12.000,00</b>
HT usluge i telekomunikacije	<b>11.200,00</b>
Takse i naknade na teret poduzeća	<b>8.000,00</b>
Troškovi nenaplativih potraživanja	<b>123.000,00</b>
Zakupnine i najamnine	<b>39.200,00</b>
Tehnički pregledi	<b>17.000,00</b>
<b>Ukupno</b>	<b>222.800,00</b>

**Bilješka 7 - Financijski rashodi**

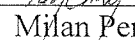
Od financijskih rashoda najznačajnije su kamate po kreditu svjetske banke, Visina ovih rashoda ovisi o tečajnom kretanju valute SDR, valuti u kojoj je i povučen kredit svjetske banke i visine rate kredita.

Otpis nenaplativih potraživanja vršiti će se sukladno presudama suda. Pravni sektor kontinuirano radi na naplati sumnjivih i spornih potraživanja i utuživanju istih.

<b>Opis</b>	<b>Plan 2023</b>
1	2
<b>Financijski rashodi</b>	<b>Iznos</b>
Kamate po kreditima	<b>46.000,00</b>
Negativne tečajne razlike	
Neotpisana vrijednost osn.sredstava	
Gubitci od prodaje postrojenja i opreme	
Otpis nenaplativih potraživanja	<b>15.250,00</b>
Kazne i penali	<b>0,00</b>
<b>Ukupno</b>	<b>61.750,00</b>

U Posušju, 06.04.2023. godine.  
Broj: NO-01-08/23

Predsjednik N.O.

  
Milan Penava

