
REBALANS

Poslovnog plana za 2023. godinu

Prosinac, 2023. godine

Rebalansom plana Računa dobiti i gubitka za 2023. godinu povećavaju se ukupni prihodi za 6% u odnosu na plan i oni sada iznose 18.164.140 €. Ukupni rashodi u iznosu od 20.107.780 € povećani su u odnosu na početni plan za 17,5% te je planiran gubitak u iznosu od 1.943.640 €. Ovakav rezultat je planiran zbog rezerviranja troškova spora sa Gradnja d.d u ukupnom iznosu od 1.967.640 €. Bez ovog vanrednog troška, VODOVOD-OSIJEK d.o.o. planira dobit iz redovnog poslovanja u iznosu od 24.000 €.

Poslovni prihodi rebalansom plana utvrđeni su u iznosu od 17.295.760 € i povećani su za 221.910 € u odnosu na početni plan. Prihodi od prodaje vodnih usluga smanjeni su za 117.565 € i to u dijelu varijabilnih prihoda. Prihodi od prodaje usluga povećani su za 13.920 € i to najviše u dijelu izrade i rekonstrukcije vodovodnih i kanalizacijskih priključaka. Ostali poslovni prihodi povećani su za 347.215 € i to najviše u dijelu prihoda od subvencija vezanih uz Uredbu Vlade RH kao sudjelovanje u troškovima električne energije u iznosu od 526.010 €. Osim navedenog, povećani su i prihodi od ukidanja rezerviranih troškova za otpremnine, sudske sporove, jubilarne nagrade i prihodi od ukidanja rezerviranih troškova za godišnje odmore u ukupnom iznosu od 46.715 €. Prihodi po MRS-u 20 vezani uz nadoknadu troškova amortizacije smanjeni su u odnosu na početni plan za 101.555 € kao i prihodi od prefakturiranih troškova u iznosu od 566.740 € koji su u početnom planu bili očekivani kao prihod od prefakturiranog troška električne energije investitoru na postrojenju UPOV Nemetin. U ovoj grupi povećani su i prihodi od naplate štete od osiguranja, troškova po sudskim rješenjima i prihodi od sredstava razvoja za 172.845 € u odnosu na početni plan.

Poslovni rashodi rebalansom plana utvrđeni su u iznosu od 20.107.780 €. Materijalni troškovi smanjeni su za 694.630 € i to najviše u dijelu planiranih troškova električne energije i plina. Trošak bruto II plaća rebalansom je povećan za 340.960 €, najvećim dijelom zbog zapošljavanja novih radnika na UPOV Nemetin. Obzirom da je postrojenje u probnom radu, svi troškovi terete navedenu investiciju te je i trošak plaće spomenutih radnika sučeljen sa prihodom te nema utjecaja na rezultat. Trošak amortizacije usklađen je sa stvarnim troškom i rebalansom je smanjen za 206.755 €. Ostali troškovi poslovanja povećani su za 718.550 € zbog vanrednih troškova koji su nastali tijekom godine, a koji nisu mogli biti obuhvaćeni početnim planom. Trošak poticajnih otpremnina radnicima rebalansom je utvrđen u iznosu od 187.788 €. Najveći toškovi u ovoj grupi su troškovi sudskih postupaka u ukupnom iznosu od 266.741,54 €. Troškovi odvjetnika i javnih bilježnika povećani su u odnosu na početni plan za 100.585 €. Davanje radnicima u iznosu od 200 € za rezultate rade nije bilo predviđeno u početnom planu i povećalo je troškove za 74.610 €. Troškovi vrijednosnog usklađivanja rebalansom su smanjeni za 79.300 €. Rezerviranja troškova i rizika povećana su u ukupnom iznosu od 1.995.040 € i t najviše zbog, već spomenutih, troškova sudskog spora sa Gradnja d.d. Ostali poslovni rashodi povećani su za 186.310 € i to u dijelu rashoda dugotrajne imovine. Rebalansom je utvrđeno povećanje financijskih prihoda u iznosu od 750.000 € radi prijenosa poslovnih udjela u društvu VODOVOD-MONTAŽA d.o.o. na novog vlasnika (Grad Osijek). Samim time, financijski rashodi povećani su za knjigovodstvenu vrijednost istih udjela u iznosu od 743.250 €.

Sukladno izmjenama u Računu dobiti i gubitka došlo je i do izmjena u planiranoj Bilanci stanja na dan 31.12.2023. godine. Novi plan Računa dobiti i gubitka i Bilance stanja za 2023. godinu, prikazani su u nastavku.

REBALANS RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA 2023. GODINU

R. br.	Pozicija	Plan 2023.	Rebalans 2023.	Ostvarenje 1.-10.2023.
1.	I. POSLOVNI PRIHODI	17.073.850	17.295.760	14.195.201,31
2.	1. Prihodi od prodaje s poduz. unutar grupe	28.450	12.115	9.880,48
3.	2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	11.616.000	11.528.730	9.546.738,14
4.	3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	106.200	84.500	64.538,54
5.	4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	9.800	11.185	9.063,06
6.	5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	5.313.400	5.659.230	4.564.981,09
7.	II. POSLOVNI RASHODI	17.078.200	19.343.175	14.126.657,64
8.	1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-13.300	-8.500	-10.341,45
9.	2. Materijalni troškovi	4.480.800	3.786.170	3.386.683,86
10.	a) Troškovi sirovina i materijala	3.430.700	2.688.595	2.234.404,43
11.	b) Ostali vanjski troškovi	1.050.100	1.097.575	1.152.279,43
12.	3. Troškovi osoblja	5.669.700	6.010.660	4.995.647,31
13.	a) Neto plaće i nadnice	3.685.520	3.866.100	3.212.918,30
14.	b) Troškovi poreza i doprinosa iz i na plaće	1.984.180	2.144.560	1.782.729,01
15.	4. Amortizacija	4.873.900	4.667.145	3.938.263,57
16.	5. Ostali troškovi poslovanja	1.416.100	2.134.650	1.538.869,33
17.	6. Vrijednosna usklađivanja	180.100	100.800	77.759,34
18.	a) kratkotrajne imovine osim fin. imovine	180.100	100.800	77.759,34
19.	7. Rezerviranja troškova i rizika	392.600	2.387.640	0
20.	a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	392.600	420.000	0
21.	b) Rezerviranja za sudske sporove	0	1.967.640	0
22.	8. Ostali poslovni rashodi	78.300	264.610	199.775,68
23.	III FINANCIJSKI PRIHODI	61.850	868.380	94.681,49
24.	1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	750.000	0
25.	2. Ostali prihodi s osnove kamata	59.750	118.380	94.681,49
26.	3. Tečajne razlike i ostali fin. prihodi	800	0	0
27.	4. Ostali financijski prihodi	1.300	0	0
28.	IV FINANCIJSKI RASHODI	37.500	764.605	18.349,99
29.	1. Rashodi s osnove kamata i sl. rashodi	37.400	21.355	18.349,99
30.	2. Tečajne razlike i drugi rashodi	100	0	0
31.	3. Rashodi iz ulaganja u udjele, dionice i sl.	0	743.250	0
32.	V UKUPNI PRIHODI (1+23)	17.135.700	18.164.140	14.289.882,80
33.	VI UKUPNI RASHODI (7+28)	17.115.700	20.107.780	14.145.007,63
34.	VII DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOR. (31-32)	20.000	-1.943.640	144.875,17
35.	VIII POREZ NA DOBIT	0	0	0
36.	IX DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (33-34)	20.000	-1.943.640	144.874,17

**REBALANS BILANCE STANJA NA DAN
31.12.2023. GODINE**

Redni broj	Pozicija	Plan 2023.	Rebalans 2023.	Stanje na dan 30.10.2023.
1.	AKTIVA			
2.	A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
3.	B DUGOTRAJNA IMOVINA	211.226.860	222.261.018	218.355.076
4.	I NEMATERIJALNA IMOVINA	1.121.905	1.149.200	1.136.600
5.	1. Izdaci za razvoj	1.121.905	1.149.200	1.136.600
6.	II MATERIJALNA IMOVINA	210.071.740	217.276.381	212.644.296
7.	1. Zemljište	2.883.260	2.883.261	2.883.261
8.	2. Građevinski objekti	151.304.000	151.000.000	149.951.098
9.	3. Postrojenja i oprema	9.556.040	9.200.000	8.441.675
10.	4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	1.805.030	1.840.000	1.832.190
11.	5. Predujmovi za materijalnu imovinu	132.720	100.000	0
12.	6. Materijalna imovina u pripremi	44.151.570	52.000.000	49.283.439
13.	7. Ostala materijalna imovina	93.120	93.120	93.117
14.	8. Ulaganje u nekretnine	146.000	160.000	159.516
15.	III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	35	35	743.282
16.	1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	0	0	743.248
17.	2. Ostala dugotrajna financijska imovina	35	35	34
18.	IV POTRAŽIVANJA	33.180	3.835.402	3.830.898
19.	1. Potraživanja od kupaca	33.180	13.000	8.496
20.	2. Ostala potraživanja	0	3.822.402	3.822.402
21.	C KRATKOTRAJNA IMOVINA	6.379.060	6.601.050	8.127.378
22.	I ZALIHE	740.600	1.152.000	1.131.683
23.	1. Sirovine i materijal	172.540	230.000	205.078
24.	2. Proizvodnja u tijeku	10.620	12.000	17.258
25.	3. Predujmovi za zalihe	557.440	910.000	909.347
26.	II POTRAŽIVANJA	2.854.070	2.497.000	2.470.347
27.	1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	0	67.000	67.028
28.	2. Potraživanja od kupaca	2.773.910	2.400.000	2.384.630
29.	3. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	530	25.000	0
30.	4. Potraživanja od države i drugih institucija	66.360	0	15.082
31.	5. Ostala potraživanja	13.270	5.000	3.607
32.	III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	6.640	2.050	2.049
33.	1. Dani zajmovi, depoziti i slično	6.640	2.050	2.049
34.	IV NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	2.777.750	2.950.000	4.523.299
35.	D PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	13.270	14.000	14.162
36.	E UKUPNA AKTIVA	217.619.190	228.876.068	226.496.616
37.	F IZVANBILANČNI ZAPISI	733.264	733.264	733.264
38.	PASIVA			
39.	A KAPITAL I REZERVE	35.593.875	31.666.691	35.728.751
40.	I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	57.258.210	57.258.180	57.258.180
41.	II KAPITALNE REZERVE	85	117	117
42.	III ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-21.684.420	-23.647.966	-21.674.421
43.	1. Zadržana dobit			
44.	2. Preneseni gubitak	21.684.420	23.647.966	21.674.421
45.	IV DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	20.000	-1.943.640	144.875
46.	1. Dobit poslovne godine	20.000		144.875
47.	2. Gubitak poslovne godine		1.943.640	
48.	B REZERVIRANJA	705.790	556.850	518.146
49.	1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl. obveze	392.600	300.000	261.295
50.	2. Rezerviranja za započete sudske sporove	313.190	256.850	256.851
51.	C DUGOROČNE OBVEZE	5.382.470	5.813.471	5.874.812

Redni broj	Pozicija	Plan 2023.	Rebalans 2023.	Stanje na dan 30.10.2023.
51.	1. Obveze za zajmove, depozite i slično	13.250	13.000	12.003
52.	2. Obveze prema bankama i drugim financ. institucijama	5.063.950	5.770.471	5.836.721
53.	3. Obveze prema dobavljačima	265.450	0	0
54.	4. Ostale dugoročne obveze	39.820	30.000	26.088
55.	D KRATKOROČNE OBVEZE	3.845.650	5.977.500	6.042.002
56.	1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	0	0	3.052
57.	2. Obveze za zajmove, depozite i slično	3.980	15.000	20.913
58.	3. Obveze prema bankama i drugim financ. institucijama	145.340	132.500	66.250
59.	4. Obveze za predujmove	79.630	500.000	623.461
60.	5. Obveze prema dobavljačima	1.977.570	3.900.000	3.886.505
61.	6. Obveze prema zaposlenicima	331.810	330.000	335.282
62.	7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	245.540	250.000	260.796
63.	8. Ostale kratkoročne obveze	1.061.780	850.000	845.743
64.	E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	172.091.405	184.861.556	178.332.905
65.	F UKUPNA PASIVA	217.619.190	228.876.068	226.496.616
66.	G IZVANBILANČNI ZAPISI	733.264	733.264	733.264

Stručnjak za kontroling
Ivana Knežević, mag.oec.

Predsjednik Uprave – direktor
mr.sc. Marko Eljuga, dipl.oec.

Član Uprave – direktor
Dejan Rusmirović, mag.iur.