

**REBALANS  
POSLOVNOG PLANA  
VODOVOD-OSIJEK d.o.o.  
ZA 2019. GODINU**

Uvidom u plan prihoda i rashoda za 2019. godinu uočena je potreba za rebalansom Poslovnog plana VODOVOD-OSIJEK d.o.o. za istu. Navedenim rebalansom mijenja se planirani Račun dobiti i gubitka budući da je u tijeku godine došlo do nepredviđenih okolnosti koje su utjecale na nastanak izvanrednih prihoda i rashoda.

Rebalansom je korigiran na manje očekivani prihod od vodne usluge za 7 milijuna, budući da smo u početnom planu za 2019. godinu planirali povećanje cijene vodnih usluga od 01.04.2019. godine, a što se nije dogodilo. Velika promjena u prihodima je neplanirani prihod od naplate garancije od Gradnja d.o.o. Osijek u iznosu od 17.766.360,00 kn.

Od povećanja troškova treba istaknuti ispravak vrijednost nekurentnih zaliha u iznosu od 551.420,36 kn. Na određenim stavkama RGD-a (trošak materijala i usluga na radni nalog, materijal za proizvodnju vode, investicijsko i tekuće održavanje...) troškovi utvrđeni rebalansom veći su nego u početnom planu zbog Čvorkovac–vodne usluge d.o.o. Dalj čiji se puni efekat pripajanja osjeti u 2019. godini.

Sukladno izmjenama u Računu dobiti i gubitka došlo je i do izmjene u planiranoj Bilanci

Novi plan Računa dobiti i gubitka i Bilance za 2019. godinu, prikazani su u nastavku:

**REBALANS RAČUNA DOBITI I GUBITKA  
ZA 2019. GODINU**

<b>R.br.</b>	<b>POZICIJA</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>Rebalans 2019.</b>
<b>I</b>	<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>104.389.000</b>	<b>124.027.900</b>
1.	Prihodi od prodaje	80.481.400	73.542.400
2.	Ostali poslovni prihodi	23.907.600	50.485.500
<b>II</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>103.894.300</b>	<b>114.184.100</b>
3.	Promjena vrijed. zaliha proiz. u tijeku i got. proiz.	0	-100.000
4.	Materijalni troškovi	17.366.200	21.354.600
5.	Troškovi osoblja	44.870.000	44.000.000
6.	Amortizacija	24.867.200	30.324.500
7.	Ostali troškovi	11.963.200	11.214.000
8.	Vrijednosno usklađenje	1.025.000	1.789.000
9.	Rezerviranja	3.265.000	4.577.000
10.	Ostali poslovni rashodi	537.700	1.025.000
11.	FINANCIJSKI PRIHODI	1.451.200	1.362.000
12.	FINANCIJSKI RASHODI	845.900	825.800
<b>V</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>105.840.200</b>	<b>125.389.900</b>
<b>VI</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>104.740.200</b>	<b>115.009.900</b>
<b>VII</b>	<b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>1.100.000</b>	<b>10.380.000</b>
13.	Porez na dobit	0	0
<b>VIII</b>	<b>NETO DOBIT TEKUĆE GODINE</b>	<b>1.100.000</b>	<b>10.380.000</b>

**REBALANS BILANCE STANJA NA DAN  
31.12.2019. GODINE**

P O Z I C I J A	Plan na dan 31.12.2019.	Rebalans na dan 31.12.2019.
<b>AKTIVA</b>		
<b>A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.472.232.861</b>	<b>1.409.821.347</b>
I NEMATERIJALNA IMOVINA	900.000	1.600.000
1. Izdaci za razvoj	850.000	1.600.000
2. Nematerijalna imovina u pripremi	50.000	0
II MATERIJALNA IMOVINA	1.460.485.561	1.400.209.387
1. Zemljište	22.670.000	22.707.800
2. Građevinski objekti	1.224.000.000	1.114.000.000
3. Postrojenja i oprema	35.000.000	52.000.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	13.200.000	14.500.000
5. Predujmovi za materijalnu imovinu	1.800.000	4.100.000
6. Materijalna imovina u pripremi	160.000.000	190.000.000
7. Ostala materijalna imovina	665.561	701.587
8. Ulaganje u nekretnine	3.150.000	2.200.000
III DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	9.197.300	2.831.960
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	8.195.300	2.831.700
2. Dani zajmovi, depoziti i slično	1.000.000	0
3. Ostala dugotrajna financijska imovina	2.000	260
IV POTRAŽIVANJA	1.650.000	5.180.000
1. Potraživanja od kupaca unutar grupe	0	3.610.000
2. Potraživanja od kupaca	1.500.000	1.570.000
3. Ostala potraživanja	150.000	0
<b>C KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>45.889.439</b>	<b>63.410.900</b>
I ZALIHE	5.450.637	8.330.200
1. Sirovine i materijal	1.260.000	1.800.000
2. Proizvodnja u tijeku	130.000	160.000
3. Trgovačka roba	2.960.637	471.300
4. Predujmovi za zalihe	1.100.000	5.050.000
5. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0	848.900
II POTRAŽIVANJA	39.895.000	34.735.000
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	2.042.000	780.000
2. Potraživanja od kupaca	37.500.000	33.300.000
3. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	3.000	5.000
4. Potraživanja od države i drugih institucija	50.000	50.000
5. Ostala potraživanja	300.000	600.000
III KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	200.000	345.000
1. Dani zajmovi, depoziti i slično	200.000	345.000
IV NOVAC U BANC I BLAGAJNI	343.802	20.000.700
<b>D PLAĆENI TROŠ. BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>
<b>E UKUPNA AKTIVA</b>	<b>1.518.262.300</b>	<b>1.473.372.247</b>
<b>F IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>5.524.778</b>	<b>5.524.778</b>


<b>POZICIJA</b>	<b>Plan na dan 31.12.2019.</b>	<b>Rebalans na dan 31.12.2019.</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A KAPITAL I REZERVE</b>	<b>263.615.003</b>	<b>272.895.003</b>
I TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	431.412.000	431.412.000
II KAPITALNE REZERVE	639	639
III ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-168.897.636	-168.897.636
1. Zadržana dobit		
2. Preneseni gubitak	168.897.636	168.897.636
IV DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	1.100.000	10.380.000
1. Dobit poslovne godine	1.100.000	10.380.000
2. Gubitak poslovne godine		
<b>B REZERVIRANJA</b>	<b>3.400.000</b>	<b>4.002.000</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	1.800.000	2.160.000
2. Rezerviranja za započete sudske sporove	0	1.842.000
3. Druga rezerviranja	1.600.000	0
<b>C DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>46.600.000</b>	<b>42.356.000</b>
1. Obveze prema bankama i drugim financ. institucijama	42.000.000	35.000.000
2. Obveze prema dobavljačima	4.000.000	6.756.000
3. Ostale dugoročne obveze	600.000	600.000
<b>D KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>46.950.000</b>	<b>41.465.244</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	1.250.000	600.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	50.000	4.100.000
3. Obveze prema bankama i drugim financ. institucijama	3.000.000	5.164.244
4. Obveze za predujmove	800.000	4.500.000
5. Obveze prema dobavljačima	13.000.000	8.701.000
6. Obveze prema zaposlenicima	2.250.000	2.400.000
7. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	1.800.000	1.900.000
8. Ostale kratkoročne obveze	24.800.000	14.100.000
<b>E ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠ. I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>1.157.697.297</b>	<b>1.112.654.000</b>
<b>F UKUPNA PASIVA</b>	<b>1.518.262.300</b>	<b>1.473.372.247</b>
<b>G IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>5.524.778</b>	<b>5.524.778</b>

U Osijeku, 05.12.2019.

Rukovoditelj  
Službe plana i analize  
Ivana Knežević, mag.oec.



Rukovoditelj  
Sektora računovodstva i financija  
Gordana Paulić, dipl.oec.



Član Uprave – direktor  
mr. sc. Ivan Jukić, dipl.oec.