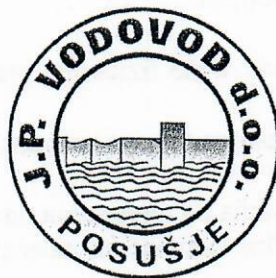


JP „VODOVOD“ d.o.o. POSUŠJE

Mostarska ulica 20a

Nadzorni odbor



IZVJEŠTAJ

O RADU ZA 2019. GODINU

(ZA OPĆINSKO VIJEĆE)

Posušje, rujan 2020. godine.

Sadržaj

Predgovor	3
Uvod	4
Graf 1. Shematski prikaz organizacije poduzeća:	5
Tabela 1 - Fakturirane količine vode u m3 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
Graf 2: Prikaz naplate u postotku po godinama(odnos fakturirano u 2019 i ukupno naplaćeno):.....	11
Gubitci u mreži:.....	11
Pregled prihoda i rashoda:.....	12
Tabela 4: prihodi:	12
Tabela 5: troškovi i rashodi:.....	13
Tabela 6: pregled akumulirane dobiti i prijedlog pokrića gubitaka ranijih godina:.....	16
Tabela 7: potraživanja	17
Ispravka vrijednosti potraživanja:	17
Tabela 8: dugoročne obveze:.....	18
Tabela 9: kratkoročne obveze:	18
Tabela 10: ostale kratkoročne obveze:	18
Prijedlog zaključaka:	20

Predgovor

Prema članku 40 Zakona o računovodstvu (Službene novine Federacije BiH", broj 83/09) pravne osobe su obavezne pripremati godišnje izvještaje o poslovanju koji daju objektivan prikaz poslovanja pravne osobe 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 razdoblju od 01.01. do 31.12.2019. godine poslovalo sukladno Planu poslovanja za 2019 godinu koji je usvojen na razini Nadzornog odbora poduzeća i Općinskog vijeća (Skupštine društva).

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:	jp.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. oecc – direktor
8.	Nadzorni odbor poduzeća na dan 31.12.2019. godine	Milan Penava Željka Penava Stjepan Grabovac
9.	Ukupan broj zaposlenih u poduzeću na dan 31.12.2019.godine	51

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,

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 namijenjena 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 F BiH i Zakonom o gospodarskim 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

Uz pismeno ovlaštenje Nadzornog odbora vrši otpis procijenjenih nenaplaćenih potraživanja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) i drugim zakonskim i pod zakonskim propisima.

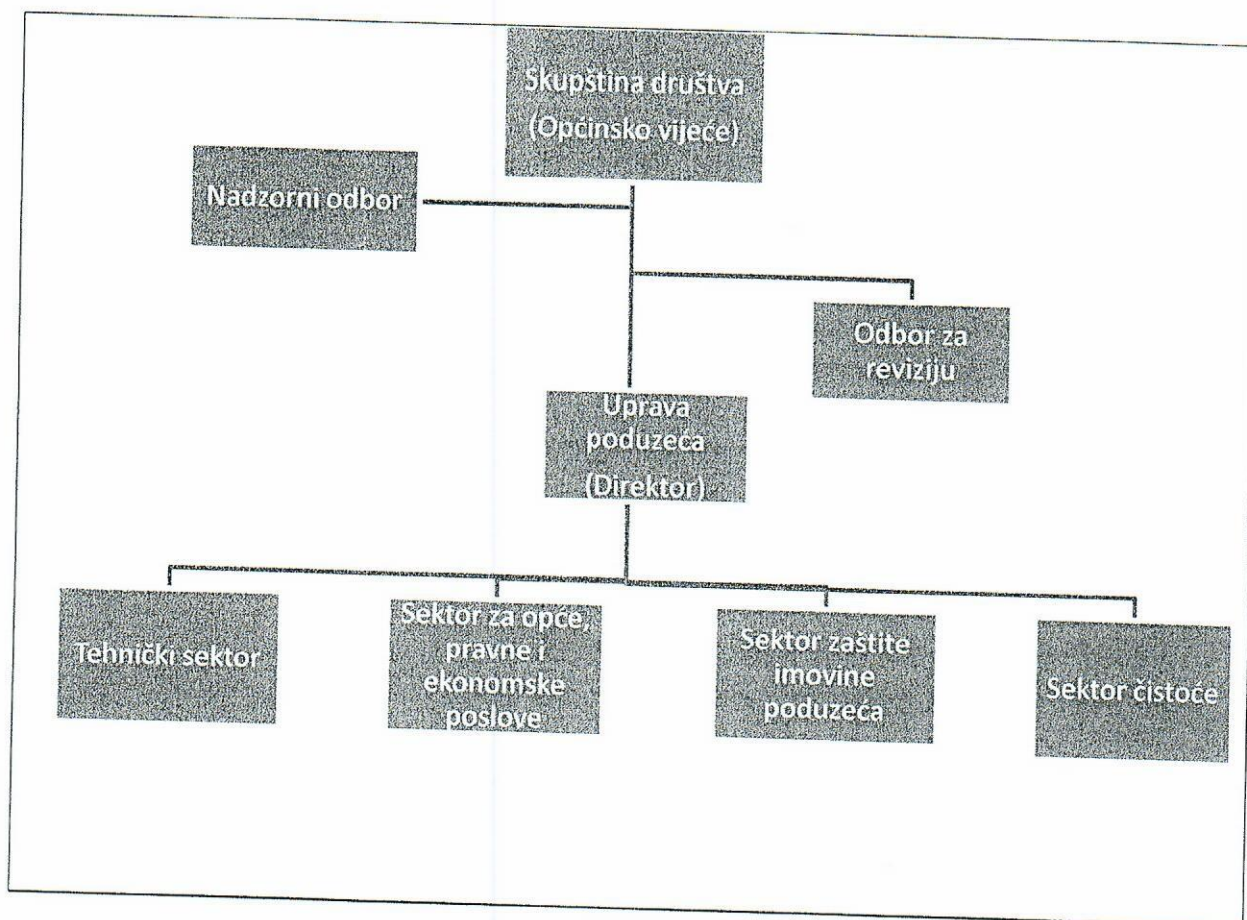
Organizacijska i kadrovska struktura

Organizacijska i kadrovska struktura zaposlenih temelji se na pretežno funkcionalnoj strukturi, s tendencijom smanjivanja broja izvršitelja. Tako je krajem prethodne godine broj zaposlenih iznosio 51, što ne uključuje ugovore o povremenim i privremenim poslovima. Broj i struktura zaposlenih po stručnoj spremi na dan 31.12.2019. godine prikazani su u slijedećem tabelarnom pregledu:

Stručna sprema	Stanje 31.12. 2019. godine
VSS	6
VŠS	5
SSS	18
KV	12
NKV	10
Ukupno	51

U godišnjem izvještaju za 2019. godinu dan je realan prikaz fizičkih i financijskih pokazatelja koncipiran na način da se mogu sagledati ostvareni rezultati prethodne godine, u odnosu na ranije godine. Financijski pokazatelji poslovanja sadržani u financijskim iskazima i bilancama daju detaljan prikaz ostvarenih prihoda i rashoda po vrstama usluga, djelatnostima i organizacijskim jedinicama. Ukupni poslovni prihodi u 2019. godini bilježe nešto veći nivo u odnosu na 2018. godinu, kao i ukupni poslovni rashodi. Međutim u konačnici ostvaren je pozitivan poslovan rezultat.

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 poslovnici 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 finansijskih 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.

Proizvodnja:

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

Opis	Ostvareno 2013	Ostvareno 2014	Ostvareno 2015	Ostvareno 2016	Ostvareno 2017	Ostvareno 2018	Ostvareno 2019
1	3	4	5	6	7	8	9
-Voda fizičke osobe	448.064	39.481	459.806	448.033	491.126	455.959	474.542
-Voda pravne osobe	62.915	56.359	73.592	73.980	79.457	73.892	76.738
Ukupno	510.979	451.840	533.398	522.013	570.583	529.851	551.280

U odnosu na 2018 godinu, u 2019 godini fakturirano je 21.429 m3 više, odnosno 4% više.

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

Prihod od usluga odvoza komunalnog otpada po godinama i mjesecima						
Mj	Vodovod 2014	Vodovod 2015	Vodovod 2016	Vodovod 2017	Vodovod 2018	Vodovod 2019
1	4	5	6	7	8	9
1	40.890,00	40.630,10	39,34	39.013,76	42.543,99	41.973,39
2	40.100,10	40.328,50	38,945	39.111,31	40.740,93	42.087,15
3	41.292,70	41.726,10	39,512	40.000,61	43.283,31	42.588,91
4	40.928,30	41.576,95	39,038	39.522,12	42.747,34	43.726,29
5	41.621,10	41.096,70	39,218	40.569,24	43.087,84	43.579,96
6	41.575,50	41.478,90	39,502	40.671,04	43.193,62	43.289,48
7	41.628,00	41.064,78	39,457	42.206,83	43.515,62	44.678,60
8	40.720,50	41.818,20	40,651	44.239,18	44.213,10	45.360,98
9	41.368,10	42.307,75	39,904	42.589,06	42.142,94	43.713,81
10	41.831,75	41.922,00	39,013	43.074,70	43.448,22	44.494,80
11	40.820,90	42.058,50	39,248	42.165,63	42.450,73	45.338,87
12	40.975,10	42.117,90	39,676	42.615,79	42.598,13	46.141,85
UKUPNO	493.752,05	498.126,38	473,509	495.779,27	513.965,77	526.974,09

Prikazani iznosi su bez PDV-a. Došlo je do porasta prihoda od usluga odvoza komunalnog otpada u iznosu od 13.008,32 KM, odnosno ostvareno je 3% prihoda više u odnosu na prethodnu godinu.

Graf 1: Prihodi od usluga odvoza komunalnog otpada u KM, po mjesecima u 2014., 2015., 2016., 2017., 2018. i 2019. godini.

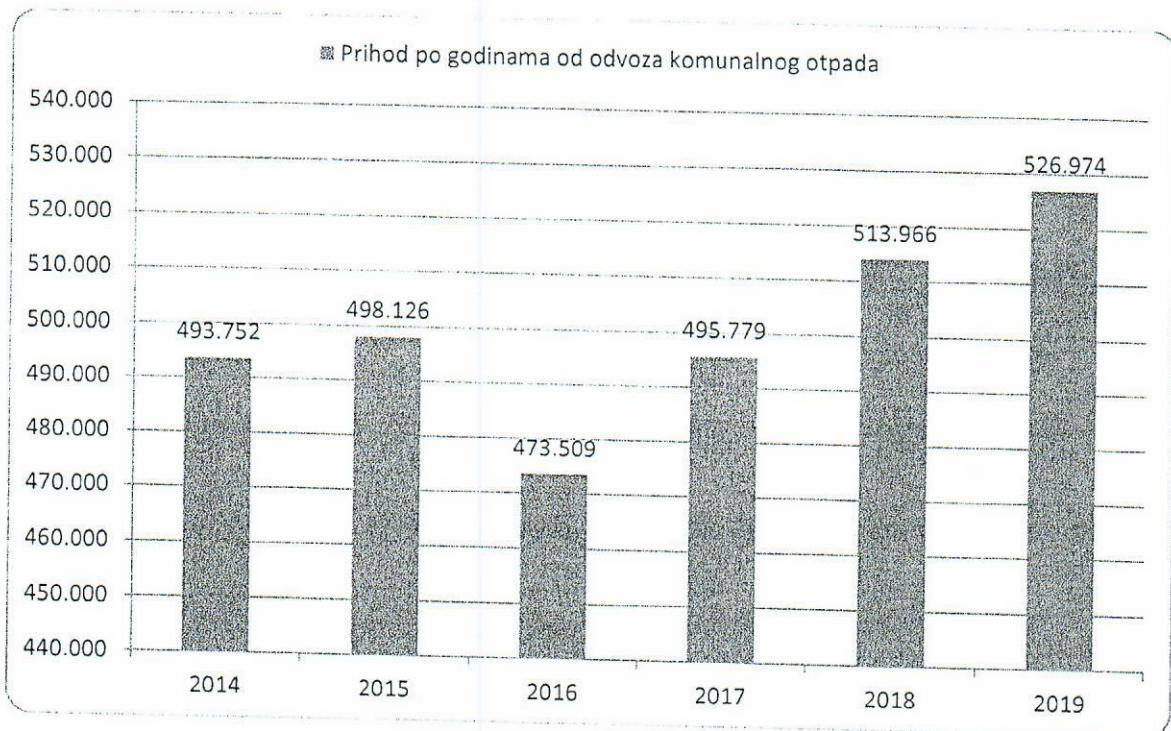
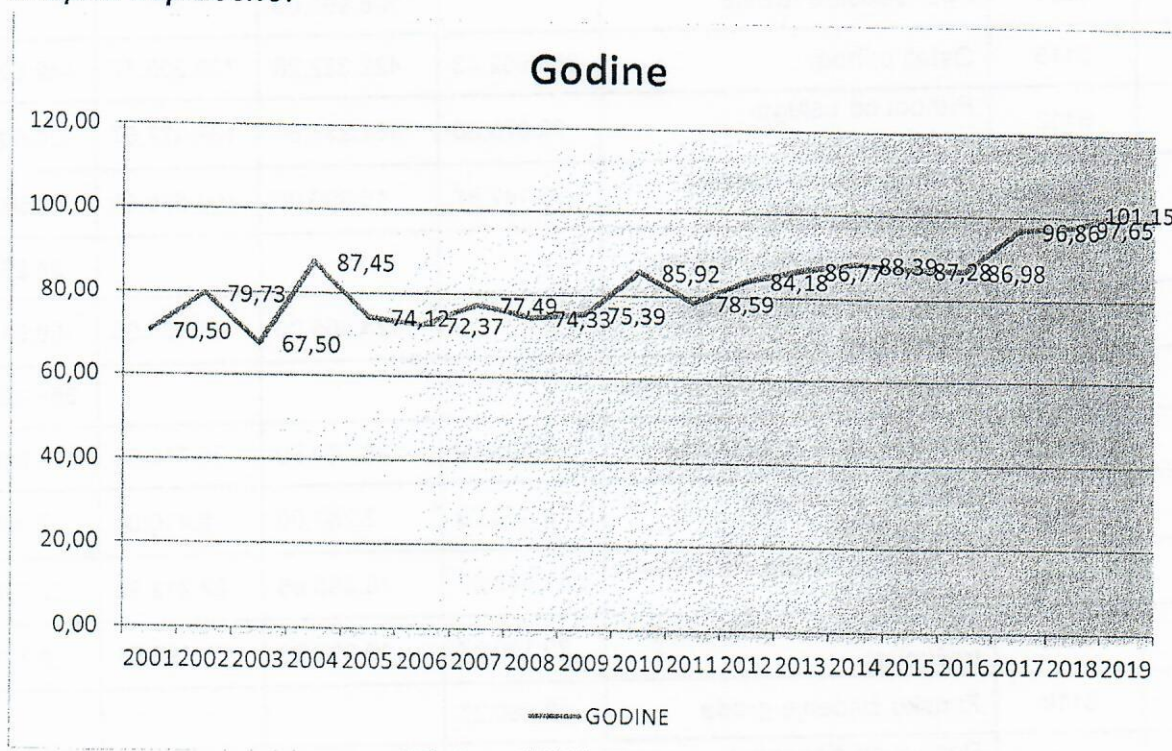


Tabela 3 – Rekapitulacija potraživanja po mjesecima od prodaje vode, odvoza smeća i ostalih usluga (PDV i posebne vodne naknade uključene):

Mjeseci	(Fakturirano ukupno, voda, odvoz smeća i ostale usluge u KM)	(Naplaćeno u KM)	Postotak naplate
1	2	3	4
PS 2019	2.796.691,90	9.944,47	0,36%
1	229.863,29	198.258,06	86,25%
2	170.956,73	140.330,42	82,09%
3	175.392,74	242.329,06	138,16%
4	434.859,09	461.263,59	106,07%
5	182.409,08	196.005,96	107,45%
6	192.547,07	243.179,49	126,30%
7	503.012,03	315.715,31	62,76%
8	349.194,09	263.552,26	75,47%

9	318.965,94	340.741,41	106,83%
10	388.153,21	464.953,16	119,79%
11	281.147,38	478.663,42	170,25%
12	502.040,01	426.589,96	84,97%
Ukupno	6.525.232,56	3.781.526,57	57,95%

Graf 2: Prikaz naplate u postotku po godinama(odnos fakturirano u 2019 i ukupno naplaćeno:



Gubitci u mreži:

Gubitci 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 gubitci u mreži. Međutim, to iziskuje ogromna financijska sredstva koja trenutno JP Vodovod nema.

Pregled prihoda i rashoda:

Tabela 4: prihodi:

Red.br.	Konto	Naziv	Saldo 2016	Saldo 2017	Saldo 2018	Saldo 2019
0	1	2	3	4	5	6
1	6013	Prihod od prodaje robe u tranzitu	911.779,37	1.029.197,87	967.082,92	999.389,12
2	6111	Prihodi od pruženih usluga - smeće	473.509,72	495.779,27	513.965,77	526.974,09
3	6521	Prihodi od donacija	322.339,83	324.926,52	322.339,83	620.929,17
4	6621	Poz. Tečajne razlike		298.995,00		
5	6115	Ostali prihodi	354.952,43	422.382,28	720.203,17	882.508,68
6	6112	Prihodi od usluga-vodoinstalacija	92.075,36	161.275,50	137.377,57	420.098,49
7	6520	Prihodi koji se izravno priznaju u prihod	33.147,87	15.800,00	404.578,00	4.050,00
	6703	Dobici od prodaje opreme				24.283,00
8	6705	Dobici od prodaje trans. Sredstava	0	123.465,00	11.368,00	169.513,44
	6706	Dobici od prodaje nekretnina				253.125,00
9	6113	Prihodi od usluga fekalac	25.338,09	28.160,90	25.710,65	26.914,28
10	6117	Prihodi od usluga rovokopača	15.493,39	3.787,00	5.410,00	2.365,47
11	6118	Prihodi od usluga korištenja deponije	11.685,07	16.265,66	22.212,98	25.226,12
12	6506	Prihodi ostali (naplata sud. troškova)	20.160,57	16.013,26	11.196,51	8.777,13
13	6119	Zimsko čišćenje grada	22.580,25			
14	6116	Prihodi od čišćenja i pometanja	51.000,00	5.950,00		
15	6114	Prihodi cisterna za vodu		5.313,50	4.516,50	6.090,81
16	6616	Prihodi od kamata		1.495,27	800,06	444,33
17	6761-8	Prihodi od viškova materijala		6.407,72	4.244,51	43.956,84
18	6790	Prihodi od otpisanih obveza		5.417,64		548,82
	61151	Prihodi od iznajmljivanja strojeva			7.560,00	2.990,00
	6850	Prihodi od usklađivanja zaliha				4.245,60
		Ukupno	2.370.340,71	2.960.632,43	3.158.566,47	4.022.430,39

Ostvareni su rekordni prihodi poduzeća još od osnutka JP Vodovod.

Tabela 5: troškovi i rashodi:

Konto	Naziv	Saldo 2016	Saldo 2017	Saldo 2018	Saldo 2019
5200	Troškovi bruto plaća	882.082,73	947.805,95	1.151.377,94	904.226,71
5401-2	Amortizacija građ.objekata	335.892,79	407.002,67	419.850,32	403.199,36
5626	Negativne tečajne razlike po kreditima			123.988,00	355.513,65
5780-3	Otpis nenaplativih potraživanja	90.532,09	205.391,74	21.053,77	59.106,22
511	Troškovi tekućeg održavanja	59.500,00	159.077,45	62.527,97	
5110-7	Troškovi materijala i sirovina	117.514,75	151.071,17	308.231,95	518.320,35
5123-8	Troškovi goriva,el. energije i sl.	136.397,00	104.534,52	236.293,82	233.940,56
5733	Rashod obustavljanja poslovanja		102.482,68		127.304,46
5203	Troškovi doprinosa na plaće	92.618,60	99.470,89	120.894,43	94.944,09
5290-8	Troškovi po osnovu ugovora o djelu	60.578,54	74.869,29	128.648,44	173.234,35
5610-9	Kamate po kreditima	78.275,53	73.305,36	65.183,56	54.860,61
5240	Troškovi ishrane radnika	69.098,23	61.464,28	75.351,23	82.848,93
5131- 5135	Utrošeni rezervni dijelovi vozila	38.354,00	59.840,45	41.545,33	47.331,19
5553-1	Vodoprivredna naknada	29.586,55	38.198,49	35.679,95	37.755,91
53201	Troškovi održavanja deponije	752,64	33.561,99		9.020,81
5242	Naknada regresa	23.539,90	32.700,00	18.750,00	18.939,75
5320-6	Usluge tekućeg održavanja		30.566,38	28.137,93	172.599,00
5241	Troškovi prijevoza (uz plaće)	29.994,81	29.054,12	24.022,44	22.348,48
5140-4	Otpis sitnog inventara			12.129,65	19.387,50

5709	Neotpisana vrijednost os. sredstava		27.979,00		19.949,70
5234	Naknada za korištenje priv.vozila u sl.svrhe	16,294,67	25.961,29	24.449,89	22.560,62
5702	Rashod stalnih sredstava				145.377,11
55514+9	Izdaci za županijske sud.pristojbe	36.035,72	19.129,90	16.062,80	14.017,09
5540	Troškovi ptt usluga	10.864,84	12.965,56	16.640,64	11.364,03
5339	Ostale zakupnine i najmnine		12.868,13	26.069,66	23.637,66
5541-3	Troškovi telefona	9.919,84	11.345,52	11.365,57	14.097,56
5593	Troškovi tehnički pregledi i registracije	9.199,94	10.305,69	14.720,46	15.976,73
52455-6	Troškovi participacije za stručno usavršavanje		10.289,78	6.111,61	
5504	Odvjetničke i notarske usluge	6.213,62	8.976,28	47.614,44	3.552,00
5521	Premije osiguranja vozila	4.526,59	8.352,98	8.510,76	11.048,65
5117	Troškovi uredskog materijala	8.236,01	8.182,52	7.956,49	
5502	Računovodstvene i revizorske usluge	3.943,58	8.094,70	7.827,00	7.683,76
5114	Troškovi klora u bocama	3845,45	8.082,50	5.185,00	
52452	Troškovi pogreba u slučaju smrti uposlenika	4.739,20	6.735,12	3.182,00	5.519,00
5325	Troškovi analiza vode	6.928,35	6.086,95	5.322,95	5.783,20
5761	Manjak sirovina i materijala		5.192,61	4.819,08	12.938,34
5270	Troškovi naknada članovima nadzornih odbora	5.152,72	5.152,74	5.152,75	5.152,74
5323	Troškovi održavanja softvera	10.124,86	4.917,90	5.009,00	4.298,21
5798	Novčane kazne, penali, naknade štete	843,6	3.829,45	3.250,00	500,00

5298	Ostali troškovi i naknade fiz. osobama	9.773,37	3.716,95		
5244	Troškovi otpremnina		3.358,69	15.021,65	17.509,30
5555	Troškovi porez zaštita od nesreće na radu	2.910,62	3.114,47	2.995,28	2.961,31
5310	Prijevozne usluge	7.335,00	3.025,00		12.622,91
5552	Naknada za korištenje šuma		2.072,00		
5530	Troškovi platnog prometa	2.010,90	1.942,95	4.122,61	7.661,45
55003	Voda za piće		1.906,20	517,48	367,45
5326	Troškovi atestiranja boca za klor		1.870,00	340,00	2.380,00
523	Troškovi dnevnica i ost. troškovi sl putovanja zaposlenih		1.309,45		1395,18
5509	Ostali troškovi neproizvodnih usluga		1.050,00	177,81	650,00
5508	Troškovi oglašavanja		994,19	2100,07	3.072,60
53204	Troškovi održavanja Tribistovo		900		
5503	Troškovi poreza na tvrtku	800	800		
55081	Trošak pretplate na časopise		748,3	1729,22	1.590,39
5510	Troškovi reprezentacije		469,24	1329,4	3.122,61
5561	Troškovi članarina posl. udrugama		436	100	100,00
5790	Otpis neupotrebljivih zaliha			396,58	5.446,50
5505	Konzultantske usluge			6200	
5500	Komunalne usluge			1031,58	275,73

5307	Usluge rad freze			8080	3.648,00
5305	Troškovi grafičkih usluga		335		
53205	Troškovi održavanja javne rasvjete				1.743,00
53241	Usluge zaštite objekata				900,00
52454-8	Troškovi liječenja djelatnika, sanitarni pregledi i sl.				1.337,20
5350	Usluge reklame				225,00
5558	Troškovi naknadno utvrđenih poreza				96.159,25
5595-5599	Troškovi prisilne naplate, sud troškovi i sl				2.134,83
5590	Usluge posredovanja				1.094,00
	Ukupno	2.486.152,58	2.842.894,49	3.137.058,51	3.824.735,04

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 3.824.735,04 KM. Rashodi su povećani iz više razloga, a prije svega negativne tečajne razlike predstavljaju trošak na koji poduzeće ne može utjecati a odnose se na kredit svjetske banke, odobren u valuti SDR, te se na kraju svake godine vrši usklađivanje iznosa kredita sa tečajem valute. Također povećani obim posla i širenje mreže prema Rakitnu povećao je i troškove materijala i sirovina te konto usluga s obzirom da su angažirana i kooperantska poduzeća na tim poslovima. Također i konto naknadno utvrđenih poreza je povećan za 96.159 KM. Nažalost, kontrola Uprave za indirektno oporezivanje je utvrdila dodatne obveze za PDV, po nama bez zakonskog temelja.

Tabela 6: pregled akumulirane dobiti i prijedlog pokrića gubitaka ranijih godina:

Pregled akumulirane dobiti i prijedlog pokrića gubitka		
Red.br.	Opis	Iznos km
1	Akumulirana dobit	7.464.800,01
2	Dobit tekuće godine	197.695,35
3	Ukupno akumulirana dobit + dobit tekuće godine	7.662.495,36

4	Akumulirani gubitak		1.243.119,71
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 7: potraživanja

Konto	Naziv	Saldo 2016	Saldo 2017	Saldo 2018	Saldo 2019
1	2	3	4	5	6
211	Kupci domaćinstva	1.630.966,37	1.662.780,91	1.635.943,43	1.645.464,32
211	Kupci pravne osobe	575.445,65	410.480,43	448.730,24	369.144,18
21102	Kupci-razno	491.973,20	694.425,67	702.073,74	729.097,46
2	Ostala potraživanja		4.425,84	4.425,84	4.425,84
Ukupno u km		2.698.385,22	2.772.112,85	2.791.173,25	2.748.131,80

Aktivnostima poduzeća na naplati potraživanja putem slanja opomena, pokretanjem sudski postupka za naplatu potraživanja i isključivanja korisnika sa vodovodne mreže zaustavljen je trend porasta potraživanja.

Ispravka vrijednosti potraživanja:

U toku 2019 godine izvršena je ispravka vrijednosti potraživanja po sudskim odlukama i odlukama nadzornog odbora u visini od 59.106,22 KM.

Tabela 8: dugoročne obveze:

Konto	Naziv	Saldo 2017	Saldo 2018	Saldo 2019
1	2	4	5	6
4140	Dugoročni kredit svjetska banka	3.218.594,00	2.820.588,00	2.392.720,00
4198	Kamate po dug. kreditima	0	0	0
4	Ukupno	3.218.594,00	2.820.588,00	2.392.720,00

Tabela 8 prikazuje dugoročni nedospjeli dio kredita Svjetske banke, koji na dan 31.12.2019. godine iznosi 2.392.720,00 KM. Dugoročni dio kredita se svake godine smanjuje za dio koji dospijeva na naplatu i prebacuje se u kratkoročne obveze. Stoga dugoročne obveze svake godine opadaju a kratkoročne obveze porastu.

Tabela 9: kratkoročne obveze:

Konto	Naziv	Saldo 2016	Saldo 2017	Saldo 2018	Saldo 2019
1	2	3	4	5	6
4240	Kratkoročni dio kredit svjetska banka	1.975.293,00	2.298.995,00	2.820.989,00	3.349.807,00
4238	Kamate po dug. kreditima svjetska banka	375.572,00	182.410,70	247.594,26	556.513,00
4	Ukupno	2.350.865,00	2.481.405,70	3.068.583,26	3.906.320,00

U tabeli 9 je prikazan dospjeli dio kredita Svjetske banke, na dan 31.12.2019. godine, dospjele a neplaćene obveze po ovom kreditu iznose 3.906.320,00 KM.

Tabela 10: ostale kratkoročne obveze:

Konto	Naziv	Saldo 2016	Saldo 2017	Saldo 2018	Saldo 2019
1	2	3	4	5	6
4	Obveze za poreze i doprinose	1.130.329,45	1.307.642,05	1.511.844,00	1.560.652,97

4	Obveze za vodopriv. i ostale naknade	566.250,00	760.851,05	765.455,25	781.993,88
42291	Obveze za primljene pozajmice (općina)	400.000,00	400.000,00	0,00	
4320	Obveze prema dobavljačima	608.231,78	557.368,62	973.002,96	900.884,30
4	Ostale obveze	215.525,25	107.828,64	122.334,13	109.341,37
4	Obveze prema uposlenicima	115.258,00	133.212,32	207.832,55	113.167,75
	Ukupno	3.096.058	3.266.902,68	3.580.468,89	3.466.040,27

Ostale kratkoročne obveze su smanjenje za cca 114.000 KM. Smanjene su obveze prema dobavljačima i obveze prema uposlenicima, isplaćena je jedna zaostala plaća. Obveze prema dobavljačima se značajno podigla u protekle dvije godine, ponajviše zbog investicije u MHE1. Do 31.12.2019. godine ukupno je u izgradnju MHE1 uloženo 883.881 KM. Do kraja 2020. godine očekuje se njeno stavljanje u funkciju.

Prijedlog zaključaka:

- Ubrzati rješavanje imovinsko pravnih odnosa na akumulaciji Tribistovo, veoma brzo će biti nužno ulagati značajne iznose novca u popravak i sanaciju objekata brane, koji su praktično bez ulaganja još od izgradnje.
- Osigurati u proračunu dio novca za nabavku komunalne opreme, budući da JP Vodovod ne može samo iznijeti taj teret.
- Pojačati napore da se ostvari suradnja sa ostalim općinama u pogledu prodaje vode, tu se prije svega misli na Grad Imotski, koja ima ogromne troškove električne energije crpnih stanica za vodu, te je obostrani interes da se ta suradnja i ostvari.

Broj: NO-01-20/20
Posušje, 22.09.2020 godine.

JP VODOVOD d.o.o. Posušje



Milan Penava, predsjednik N.O.