

**HRVATSKE VODE**  
**pravna osoba za upravljanje vodama**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I**  
**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**  
**ZA 2015. GODINU**

	<u>Stranica</u>
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2 – 3
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF	4 – 8
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF	9 – 12
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	13 – 39

## ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

---

Uprava **HRVATSKIH VODA**, pravna osoba za upravljanje vodama, Zagreb, Ulica grada Vukovara 220, je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Hrvatskih voda za 2015. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), te da su sastavljeni na računovodstvenim načelima: točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- za evidentiranje poslovnih događaja, vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje financijskih izvještaja prema temeljnim načelima urednog knjigovodstva;
- za primjenu važećih računovodstvenih načela računovodstva za neprofitne organizacije.

Uprava je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj, uspješnost ispunjenja postavljenih ciljeva poslovanja, izvršenje plana i novčanih tijekova Hrvatskih voda, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). Financijske izvještaje potpisuje Uprava i odgovorna je za njihovo podnošenje. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Hrvatskih voda, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime HRVATSKIH VODA



\_\_\_\_\_  
mr.sc. Zoran Đuroković, dipl. ing. građ., generalni direktor

HRVATSKE VODE  
Ulica grada Vukovara 220  
10000 Zagreb  
Republika Hrvatska  
Zagreb, 16.svibnja 2016. godine

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

1. Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja HRVATSKIH VODA, Ulica grada Vukovara 220, Zagreb za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

### Odgovornost Uprave

2. Uprava HRVATSKIH VODA odgovorna je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje ona odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

### Odgovornost Revizora

3. Naša odgovornost je izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike i reviziju planiramo i obavimo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole, relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja, kako bi obavio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost subjektivih računovodstvenih procjena, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.



**Mišljenje**

4. Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji HRVATSKIH VODA za 2015. godinu, u svim značajnim odrednicama, prikazuju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja HRVATSKIH VODA u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14).



Marijana Pranjić, direktor

Zagreb, 16. svibnja 2016. godine

Audit d.o.o., Zagreb



Dubravka Tršinar, ovlašteni revizor

**Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF**

Raču n iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	12.502.239.896	12.988.181.853	103,9
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	11.579.080.696	12.022.630.524	103,8
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	365.013.476	363.117.525	99,5
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	297.598.935	309.142.050	103,9
0111	Zemljište	005	297.598.935	309.142.050	103,9
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	224.785.107	237.403.212	105,6
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	1.574.572	1.147.342	72,9
0124	Ostala prava	012	17.472.243	17.497.750	100,1
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	193.332.541	206.203.056	106,7
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	12.405.751	12.555.064	101,2
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	157.370.566	183.427.737	116,6
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	7.003.783.630	7.333.115.538	104,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	10.032.700.422	10.304.793.037	102,7
0211	Stambeni objekti	020	554.438	554.858	100,1
0212	Poslovni objekti	021	231.530.192	235.665.163	101,8
0213	Ostali građevinski objekti	022	9.800.615.792	10.068.573.016	102,7
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	512.875.554	531.949.945	103,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	41.598.702	41.466.370	99,7
0222	Komunikacijska oprema	025	6.375.803	5.697.304	89,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	5.219.815	8.619.345	165,1
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	13.823.251	16.013.097	115,8
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	10.932.284	12.484.671	114,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	434.925.699	447.669.158	102,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	13.080.044	13.058.164	99,8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	6.723.400	6.738.200	100,2
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	6.356.644	6.319.964	99,4
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-



**Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF**

0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	44.959.728	50.354.494	112,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	44.832.495	50.227.261	112,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	127.233	127.233	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.599.832.118	3.567.040.102	99,1
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	1.890.302	1.660.720	87,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.890.302	1.660.720	87,9
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	4.210.232.769	4.326.347.192	102,8
051	Građevinski objekti u pripremi	056	4.142.057.470	4.258.713.378	102,8
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	28.997.569	30.153.054	104,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	1.231	2.181	177,2
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	39.176.499	37.478.579	95,7
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	50.821	50.269	98,9
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	50.821	50.269	98,9
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	50.821	50.269	98,9
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	923.159.200	965.551.329	104,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	187.960.183	263.493.270	140,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	107.871.095	151.746.066	140,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	107.871.086	151.746.057	140,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	9	9	100,0
112	Izdvojena novčana sredstva	080	80.074.539	111.729.682	139,5
113	Novac u blagajni	081	14.549	17.522	120,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-



**Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF**

12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	7.913.837	3.465.837	43,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	564.746	564.746	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	564.746	564.746	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	3.156	7.307	231,5
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	1.096.474	498.927	45,5
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	1.088.195	490.648	45,1
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	8.279	8.279	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	6.249.461	2.394.857	38,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	158.466	169.022	106,7
1292	Potraživanja za naknade štete	097	19.299	10.694	55,4
1293	Potraživanja za predujmove	098	6.071.696	2.215.141	36,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	53.834.512	18.046.458	33,5
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	1.114.568	971.600	87,2
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	52.719.944	17.074.858	32,4
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-



**Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF**

15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	95.867.377	97.019.673	101,2
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	14.000	14.000	100,0
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	14.000	14.000	100,0
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	95.853.377	97.005.673	101,2
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	95.853.377	97.005.673	101,2
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	519.293.656	533.622.265	102,8
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	518.523.485	532.941.143	102,8
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	770.171	663.080	86,1
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	634.006	476.722	75,2
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	136.165	186.358	136,9
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	1.266.194	2.206.252	174,2
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	1.266.194	2.188.210	172,8
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	58.289.635	49.903.826	85,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	58.289.635	49.903.826	85,6
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	12.502.239.896	12.988.181.853	103,9
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	3.565.357.995	3.536.651.542	99,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	176.270.870	197.485.837	112,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	10.965.473	12.067.746	110,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	4.791.620	5.891.855	123,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	1.641.433	1.126.425	68,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.055.709	1.233.343	116,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.866.284	2.050.145	109,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.610.427	1.765.978	109,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	96.620.766	129.118.317	133,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	48.201	49.410	102,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	17.134	7.958	46,4
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	95.055.201	128.708.379	135,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	302.267	38.102	12,6
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	1.197.963	314.468	26,3
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	217.230	166.874	76,8
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	176.232	61.964	35,2



**Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF**

2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	40.998	104.910	255,9
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	1.806	25.070	1.388,2
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	68.465.595	56.107.830	82,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	24.382.885	3.192.116	13,1
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	44.082.710	52.915.714	120,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	2.870.206.878	2.805.867.800	97,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.797.738.685	1.397.828.108	77,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.797.738.685	1.397.828.108	77,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	1.072.468.193	1.408.039.692	131,3
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	1.072.468.193	1.408.039.692	131,3
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	518.880.247	533.297.905	102,8
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	518.880.247	533.297.905	102,8
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	518.880.247	533.297.905	102,8
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>8.936.881.901</b>	<b>9.451.530.311</b>	<b>105,8</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	8.925.349.583	9.415.377.746	105,5
511	Vlastiti izvori	197	8.925.349.583	9.415.377.746	105,5
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	11.532.318	36.152.565	313,5
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	2.034.501.216	2.221.061.344	109,2
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	2.034.501.216	2.221.061.344	109,2

Bilješke na stranicama 13 – 39 sastavni su dio financijskih izvještaja.



## Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	2.250.037.784	2.694.031.449	119,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.858.785.933	2.113.065.502	113,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	1.858.785.933	2.113.065.502	113,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	12.252.469	13.799.722	112,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	10.857.525	12.431.820	114,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	172.689	93.230	54,0
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.227.437	1.791.599	146,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	6.139.084	5.252.481	85,6
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	44.053	57.670	130,9
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	3.274.262	5.236.840	159,9
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	1.394.944	1.367.902	98,1
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	1.288.779	1.338.802	103,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	106.165	29.100	27,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	332.661.512	540.040.358	162,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	258.124.000	433.161.422	167,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	257.274.675	429.700.061	167,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	849.325	3.461.361	407,5
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	5.252.766	12.681.686	241,4
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	69.284.746	94.197.250	136,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	46.337.870	27.125.867	58,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	27.874.594	21.176.733	76,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	409.782	5.625	1,4
3612	Prihod od refundacija	035	27.464.812	21.171.108	77,1
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	401.140	388.719	96,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	18.062.136	5.560.415	30,8
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	18.062.136	5.560.415	30,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-



## Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	2.240.772.399	2.669.411.202	119,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	125.935.264	129.474.192	102,8
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	106.758.110	109.274.338	102,4
4111	Plaće za redovan rad	047	104.007.837	108.374.405	104,2
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	2.346.273	493.783	21,0
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	404.000	406.150	100,5
412	Ostali rashodi za radnike	051	1.189.345	1.411.125	118,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	17.987.809	18.788.729	104,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	16.062.020	16.931.539	105,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	1.708.873	1.857.190	108,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	216.916		0,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	889.024.017	900.828.301	101,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	7.396.513	7.708.320	104,2
4211	Službena putovanja	059	2.396.086	2.368.060	98,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	4.210.851	4.385.188	104,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	789.576	955.072	121,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	218.843	234.642	107,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	218.843	234.642	107,2
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	848.218.832	864.871.918	102,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	14.541.138	14.852.629	102,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	709.355.113	703.827.342	99,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	418.629	360.049	86,0
4254	Komunalne usluge	081	2.304.874	2.298.193	99,7
4255	Zakupnine i najamnine	082	4.301.536	5.836.451	135,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	559.395	345.045	61,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	70.922.372	87.708.867	123,7
4258	Računalne usluge	085			-
4259	Ostale usluge	086	45.815.775	49.643.342	108,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	27.348.758	21.109.261	77,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	9.829.567	7.191.645	73,2
4262	Materijal i sirovine	089	422.651	620.625	146,8
4263	Energija	090	16.858.981	13.129.822	77,9



## Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

4264	Sitan inventar i auto gume	091	237.559	167.169	70,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	5.841.071	6.904.160	118,2
4291	Premije osiguranja	093	1.482.756	1.623.294	109,5
4292	Reprezentacija	094	526.064	559.056	106,3
4293	Članarine	095	271.207	270.566	99,8
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	3.561.044	4.451.244	125,0
43	Rashodi amortizacije	098	389.889.209	432.806.957	111,0
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	88.359.841	76.620.600	86,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	87.186.697	75.486.068	86,6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	87.186.697	75.486.068	86,6
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	1.173.144	1.134.532	96,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	1.164.765	1.130.595	97,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	5.032		0,0
4433	Zatezne kamate	108	3.347	3.937	117,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	747.356.312	1.129.121.713	151,1
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	776.892	1.681.381	216,4
4511	Tekuće donacije	112	722.892	1.681.381	232,6
4512	Stipendije	113	54.000		0,0
452	Kapitalne donacije	114	746.579.420	1.127.440.332	151,0
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	207.756	559.439	269,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	207.756	559.439	269,3
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	197.756	559.439	282,9
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	10.000		0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	2.240.772.399	2.669.411.202	119,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	9.265.385	24.620.247	265,7
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-

**Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF**

5221	Višak prihoda – preneseni	136	2.266.933	11.532.318	508,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	11.532.318	36.152.565	313,5
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	221.038.597	187.960.183	85,0
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	2.703.426.258	3.165.329.268	117,1
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	2.736.504.672	3.089.796.181	112,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	187.960.183	263.493.270	140,2
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	64.378.961	255.959.585	397,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	826	855	103,5
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	811	817	100,7
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		<b>AOP</b>	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			<b>u istom razdoblju prethodne godine</b>	<b>u izvještajnom razdoblju</b>	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	743.562.514	820.129.590	110,3
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	22.334.353	9.368.197	41,9
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	5.402.169	5.448.955	100,9
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	25.289.142	12.189.182	48,2
<b>Opis stavke</b>		<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
	Stanje zaliha	156	50.821	50.269	98,9
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	861.019.597	1.103.147.450	128,1

Bilješke na stranicama 13 – 39 sastavni su dio financijskih izvještaja.



## **1 OPĆI PODACI**

### **1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici**

HRVATSKE VODE, pravna osoba za upravljanje vodama ("HRVATSKE VODE"), osnovane su Zakonom o vodama (NN 107/95,150/05) za obavljanje poslova kojima se ostvaruje upravljanje državnim i lokalnim vodama te su upisane u registru Trgovačkog suda u Zagrebu pod brojem Tt-96/1202-2, OIB: 28921383001. HRVATSKE VODE su pravni slijednik Javnog vodoprivrednog poduzeća "Hrvatska vodoprivreda", Zagreb.

Spomenuti Zakon o vodama zamijenjen je novim Zakonom o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14)

Osnivač HRVATSKIH VODA je Republika Hrvatska. Za svoje obveze HRVATSKE VODE odgovaraju cijelom svojom imovinom. Republika Hrvatska solidarno i neograničeno odgovara za obveze HRVATSKIH VODA.

Početna imovina HRVATSKIH VODA određena je člankom 159. Zakona o vodama (NN 107/95,150/05), a utvrđena je Financijskim izvješćem Javnog vodoprivrednog poduzeća "Hrvatske vodoprivrede" s danom 30. lipnja 1996. godine.

Sukladno utvrđenom pravnom statusu HRVATSKE VODE posluju kao neprofitna organizacija. Hrvatske vode imaju status i izvanproračunskog korisnika državnog proračuna i upisane su u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika pod RKP brojem 38085. Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14 i 115/15) utvrđeni su kriteriji prema kojima se odredbe ovog Pravilnika odnose i na izvanproračunske korisnike koji nisu trgovačka društva i kojima Ministarstvo financija dostavi obavijest o obvezi vođenja proračunskog računovodstva. Slijedom navedenog, Ministarstvo financija je obavijestilo Hrvatske vode da su od 01. siječnja 2016. godine obveznici vođenja proračunskog računovodstva.

Člankom 186. Zakona o vodama (NN 153/09, 63/11, 130/11, 56/13, 14/14) regulirana je djelatnost HRVATSKIH VODA te su određeni poslovi HRVATSKIH VODA od kojih su najvažniji:

- izrada planskih dokumenata za upravljanje vodama,
- izrada projektnih zadataka, konceptijskih rješenja, studija i investicijskih programa
- uređenje voda i zaštita od štetnog djelovanja voda
- investitorski poslovi u gradnji i održavanju građevina za osnovnu melioracijsku odvodnju; nadzor nad građenjem i održavanjem građevina
- utvrđivanje zaliha voda, skrb o strateškim zalihama voda, vodoistražni radovi
- upravljanje kakvoćom voda, provedba monitoringa površinskih, uključivo i priobalnih voda i podzemnih voda,

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

- upravljanje projektima gradnje građevina za navodnjavanje u vlasništvu jedinica područne (regionalne) samouprave sukladno nacionalnim programima i projektima; sufinanciranje gradnje
- upravljanje javnim vodnim dobrom
- vođenje vodne dokumentacije i jedinstvenoga informacijskog sustava voda te izdavanje vodopravnih akata
- stručni poslovi u vezi s davanjem koncesija
- stručni nadzor nad provođenjem uvjeta iz vodopravnih akata i koncesijskih uvjeta
- obračun i naplata naknada za koncesije za gospodarsko korištenje voda
- obračun i naplata vodnih naknada
- upravljanje posebnim projektima

Na dan 31. prosinca 2015. godine, HRVATSKE VODE su zapošljavale **871** zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2014. godine bilo zaposleno **840** zaposlenika. Struktura zaposlenika po stručnoj spremi prikazana je kako slijedi:

Stručna sprema	31.12.2015.	31.12.2014.
	broj zaposlenika	broj zaposlenika
VSS	523	489
VŠS	131	125
SSS	204	213
NSS i KV	13	13
<b>Ukupno</b>	<b>871</b>	<b>840</b>

**1.2. Tijela Hrvatskih voda:**

- mr.sc.Zoran Đuroković, dipl. ing. građ., generalni direktor

Zamjenici generalnog direktora:

- Dinko Polić, dipl. ing. građ.
- Fani Bojanić, dipl. ing. građ.

Upravno vijeće:

dr. sc. Slaven Dobrović – predsjednik Upravnog vijeća  
prof. dr. sc. Davor Romić – zamjenik predsjednika Upravnog vijeća  
Katarina Ujdur  
Bernardica Rubčić  
Božo Galić  
prof. dr. sc. Davor Ljubas  
Zoran Čavlović



## **2. SAŽETAK NAJVAŽNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **2.1. Temelj za sastavljanje financijskih izvještaja**

Financijski izvještaji HRVATSKIH VODA sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14). Računovodstvo neprofitnih organizacija temelji se na opće prihvaćenim računovodstvenim načelima, točnosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Određeni podaci koji se odnose na usporedno razdoblje prethodne poslovne godine reklasificirani su radi usporedivosti sa podacima objavljenim u tekućoj poslovnoj godini. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti poslovanja.

### **2.2. Iskazivanje prihoda**

Prihodi se priznaju u izvještaju o приходима i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati. Nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje. Vodne naknade kao nerecipročni prihodi evidentiraju su u poslovnim knjigama ako su naplaćeni od 1. siječnja do 31. prosinca unutar izvještajnog razdoblja.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

#### **a) Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitne organizacije ostvaruju u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitne organizacije ostvaruju u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

#### **b) Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

**c) Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija obuhvaćaju novčana sredstva koja bez obveze vraćanja neprofitne organizacije dobiju iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

**d) Ostali prihodi**

Ostali prihodi sadrže prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

**2.3. Iskazivanje rashoda**

Rashodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje.

Rashodi su umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

**a) Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene sadrži:

- plaće (u bruto iznosu),
- ostale rashode za zaposlene: nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (zaposlenima, djeci zaposlenika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te
- doprinose na plaće.

**b) Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Naknade troškova zaposlenima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje zaposlenih.

Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

**c) Rashodi za investicije**

Rashodi za investicije predstavljaju rashode za nabavu imovine u visini ukupnog troška nabave.



**d) Financijski rashodi**

Financijski rashodi obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije. Tečajna razlika je i razlika nastala zbog primjene valutne klauzule. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

**e) Donacije**

Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima.

**f) Ostali rashodi**

Ostali rashodi, sadrži kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

**2.4. Iskazivanje imovine i obveza**

/i/ Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

/ii/ Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) odnosno, po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska imovina i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti javni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kn može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

/iii/ Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine ispravlja se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti u pravilu se ne ispravljaju.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost.

/iv/ Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

/v/ Dionice i udjeli u glavnici iskazuju se na poziciji financijske imovine a odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društava. Ulaganja u dionice i udjele u glavnici iskazuju se u financijskim izvještajima po metodi troška ulaganja.

## **2.5. Transakcije u stranim valutama**

Transakcije u stranim valutama početno se preračunavaju u hrvatske kune primjenom tečajeva na datum transakcije. Novčana sredstva, potraživanja i obveze iskazani u stranim valutama naknadno se preračunavaju po tečajevima na datum bilance. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se izvještaj o prihodima i rashodima za tekuću godinu.

Na 31. prosinca 2015. godine službeni tečaj hrvatske kune bio je 7,635 kn za 1 EUR (31. prosinca 2014. godine 7,661 kn).



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

**3. Prihodi po posebnim propisima**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Naknade za korištenje voda	709.042.104	547.401.381
Naknade za zaštitu voda	288.706.525	278.595.348
Vodni doprinos	335.394.656	257.453.827
Naknade za uređenje voda	779.922.217	775.335.377
<b>Ukupno</b>	<b>2.113.065.502</b>	<b>1.858.785.933</b>

/i/ Naknade za korištenje voda naplaćuju se od pravnih i fizičkih osoba koje zahvaćaju i crpe vodu iz vodotoka, jezera, akumulacija, podzemnih i drugih prirodnih ležišta, uključujući mineralne i termalne izvore, radi njihova korištenja za piće, pogonske, tehnološke, komunalne i druge namjene.

/ii/ Naknade za zaštitu voda naplaćuju se od pravnih i fizičkih osoba koje ispuštaju otpadne vode i koje stavljaju u promet, ili za vlastite potrebe uvoze mineralna gnojiva i sredstva za zaštitu bilja, kojima se pogoršava kakvoća i uporabljivost voda.

/iii/ Vodni doprinos naplaćuje se od investitora, a plaća se na gradnju građevina.

/iv/ Naknada za uređenje voda naplaćuje se od vlasnika ili drugog zakonitog posjednika nekretnine. Plaća se na sve nekretnine, osim na poljoprivredno zemljište. Osnovica za obračun je četvorni metar (m<sup>2</sup>) predmetne nekretnine.

/v/ Naknada za melioracijsku odvodnju i naknada za vađenje šljunka i pijeska Hrvatske vode temeljem Zakona o financiranju vodnoga gospodarstva više ne obračunavaju. Uplaćeni iznosi odnose se na rješenja iz ranijih razdoblja (NN 153/09).

**4. Prihodi od imovine**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Prihodi od financijske imovine	12.431.820	10.857.525
Prihodi od nefinancijske imovine	1.367.902	1.394.944
<b>Ukupno</b>	<b>13.799.722</b>	<b>12.252.469</b>

/i/ Prihodi od financijske imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Kamate na dane zajmove	93.230	172.689
Kamate na oročena sredstva i sredstva po viđenju	1.791.599	1.227.437
Kamate s osnova obročne otplate i zakašnjelog plaćanja vodnih naknada	7.619.629	8.368.071
Tečajne razlike	57.670	44.053
Ostali prihodi od financijske imovine	2.869.692	1.045.275
<b>Ukupno</b>	<b>12.431.820</b>	<b>10.857.525</b>

/ii/ Prihodi od nefinancijske imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja	1.338.802	1.288.779
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	29.100	106.165
<b>Ukupno</b>	<b>1.367.902</b>	<b>1.394.944</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

**5. Prihodi od donacija**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Državni proračun	429.700.061	257.274.675
Proračun jedinica lokalne i regionalne samouprave	3.461.361	849.325
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih institucija	12.681.686	5.252.766
Prihodi od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba	94.197.250	69.284.746
<b>Ukupno</b>	<b>540.040.358</b>	<b>332.661.512</b>

/i/ Prihodi od Državnog proračuna prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
<i>Ministarstvo poljoprivrede</i>		
Projekt Jadran II faza	42.133.765	44.000.000
Projekti IPA	297.467.537	83.294.463
Navodnjavanje	79.904.325	81.926.630
Sredstva solidarnosti EU komisije za poplave	-	1.796.056
Sanacija šteta od poplave - poplave na području Vukovarsko-srijemske županije	-	41.396.167
Ostali kapitalni transferi	4.774.368	3.207.677
<i>Ukupno</i>	<i>424.279.995</i>	<i>255.620.993</i>
Ministarstvo zaštite okoliša i prirode	5.320.066	1.653.682
Ministarstvo zdravlja	100.000	-
<b>Ukupno</b>	<b>429.700.061</b>	<b>257.274.675</b>

/ii/ Prihodi iz Proračuna jedinica lokalne i regionalne samouprave prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Županija brodsko – posavska	-	125.447
Županija osječko – baranjska	232.444	183.809
Šibensko - kninska županija	-	37.487
Zadarska županija	152.116	67.649
Splitsko - dalmatinska županija	181.617	102.354
Županija požeško-slavonska	351.481	28.502
Grad Duga Resa	-	67.787
Grad Osijek	39.026	-
Grad Vukovar	592.869	-
Grad Vodice	382.201	-
Grad Županja	381.267	-
Općina Čepin	285.722	236.290
Općina Martijanec	375.000	-
Općina Erdut	51.194	-
Općina Nova Kapela	38.307	-
Općina Borovo	214.073	-
Općina Antunovac	25.671	-
Općina Šodolovci	74.194	-
Općina Bogdanovci	54.018	-
Općina Ernestinovo	1.484	-
Općina Trpinja	28.677	-
<b>Ukupno:</b>	<b>3.461.361</b>	<b>849.325</b>



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/iii/ Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih institucija prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Nizozemska donacija za projekt zaštite priobalja Jadrana	10.318.250	2.704.364
Donacija za projekt Neretva-Trebišnica	2.363.436	2.548.402
<b>Ukupno</b>	<b>12.681.686</b>	<b>5.252.766</b>

/iv/ Prihodi od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Javni isporučitelji vodnih usluga za Jadran II faza - sufinanciranje projekta	62.140.751	56.401.569
Javni isporučitelji vodnih usluga za IPA projekte - sufinanciranje projekta	31.096.499	12.643.177
Ostali sufinancijeri	960.000	240.000
<b>Ukupno</b>	<b>94.197.250</b>	<b>69.284.746</b>

**6. Ostali prihodi**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Prihodi od naknada šteta i refundacija	21.176.733	27.874.594
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	388.719	401.140
Ostali nespomenuti prihodi	5.560.415	18.062.136
<b>Ukupno</b>	<b>27.125.867</b>	<b>46.337.870</b>

/i/ Prihodi od naknada šteta i refundacija prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Prihodi s osnova refundacija za otplaćene kredite	7.891.518	21.604.154
Prihodi od naknada šteta	5.625	409.782
Prihodi s osnova naplate troškova ovrhe	1.438.658	2.493.631
Prihodi od refundacija troškova IPA prekogranična suradnja	11.424.428	3.221.035
Prihodi od refundacija troškova po konačnim obračunima radova	229.768	2.724
Ostale refundacije	186.736	143.268
<b>Ukupno</b>	<b>21.176.733</b>	<b>27.874.594</b>

Prihodi s osnova refundacija za otplaćene kredite odnose se na novčana sredstva uplaćena na račun HRVATSKIH VODA od strane komunalnih trgovačkih društava i/ili jedinica lokalne uprave i samouprave s naslova korištenih kredita za obnovu i razvitak vodnogospodarstvene infrastrukture.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/ii/ Ostali nespomenuti prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Sredstva od prodaje šljunka temeljem Odluke Vlade RH	5.320.269	6.106.338
Naplaćeni penali	206.877	442.524
Naplaćene sudske presude i nagodbe	31.677	3.905
Ostalo	1.592	11.509.369
<b>Ukupno</b>	<b>5.560.415</b>	<b>18.062.136</b>

**7. Rashodi za zaposlene**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Neto plaće i naknade plaća	75.539.963	72.023.630
Porez, prizrez i doprinosi iz plaća	33.734.375	34.734.480
Doprinosi na plaće	18.788.729	17.987.809
<b>I. Ukupno isplaćene plaće, porezi i doprinosi</b>	<b>128.063.067</b>	<b>124.745.919</b>
Nagrade (jubilarne nagrade, neoporeziva primanja)	393.500	303.250
Darovi za djecu i primitak u naravi	542.280	515.780
Potpore za rođenje djeteta, pomoći za duže bolovanje, slučaj smrti	313.481	282.315
Otpremnine za mirovinu	161.864	88.000
<b>II. Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>1.411.125</b>	<b>1.189.345</b>
<b>Ukupno (I+II)</b>	<b>129.474.192</b>	<b>125.935.264</b>

**8. Materijalni rashodi**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Naknade troškova zaposlenika	7.708.320	7.396.513
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima i sl.	234.642	218.843
Rashodi za materijal i energiju	21.109.261	27.348.758
Rashodi za usluge	864.871.918	848.218.832
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.904.160	5.841.071
<b>Ukupno</b>	<b>900.828.301</b>	<b>889.024.017</b>

/i/ Naknade troškova zaposlenika prikazane kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Službena putovanja	2.368.060	2.396.086
Naknade za prijevoz na i sa posla, odvojeni život	4.385.188	4.210.851
Stručno usavršavanje	955.072	789.576
<b>Ukupno</b>	<b>7.708.320</b>	<b>7.396.513</b>



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/ii/ Rashodi za materijal i energiju prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Uredski materijal za redovno poslovanje	2.349.977	2.144.227
Uredski materijal za potrebe naplate vodnih naknada	1.970.844	1.620.661
Materijal za potrebe laboratorija	620.625	422.651
Sitni inventar	137.890	148.104
Nabava auto guma	29.279	89.456
Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	602.555	33.591
Materijal za čišćenje i održavanje	89.513	91.753
Materijal za obranu od poplava	2.178.756	5.939.334
<b>I. Ukupno materijal</b>	<b>7.979.439</b>	<b>10.489.777</b>
Električna energija za pogon crpnih stanica	7.414.687	10.348.608
Električna energija režijskih troškova	1.765.706	2.046.658
Benzinska i dizelska goriva	2.334.339	2.835.465
Toplinska energija	1.615.090	1.628.250
<b>II. Ukupno energija</b>	<b>13.129.822</b>	<b>16.858.981</b>
<b>Ukupno (I+II)</b>	<b>21.109.261</b>	<b>27.348.758</b>

/iii/ Rashodi za usluge prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Radovi preventivne obrane od poplava - redovno održavanje voda I. i II. reda na vodnim područjima	487.261.162	428.282.161
Ostali radovi i troškovi u funkciji održavanja voda na vodnim područjima	128.754.684	125.197.780
Radovi redovne i izvanredne obrane od poplava na vodnim područjima	25.097.961	91.489.816
<b>I. Izdaci za redovno održavanje i obnavljanje regulacijskih i zaštitnih vodnih građevina i vodnog dobra</b>	<b>641.113.807</b>	<b>644.969.757</b>
<b>II. Izdaci za redovno održavanje i obnavljanje detaljnih melioracijskih građevina na području županija</b>	<b>39.193.566</b>	<b>43.055.267</b>
Mjerenje parametara okoliša – monitoring	27.561.676	19.161.566
Studijsko - istraživački poslovi, koncepcijska i idejna rješenje i dr.	10.665.168	16.161.518
Planovi upravljanja vodnim područjima	2.201.780	5.411.014
Međunarodna suradnja i ostali poslovi	3.073.453	1.898.077
<b>III. Tehnički poslovi od općih interesa za upravljanje vodama</b>	<b>43.502.077</b>	<b>42.632.175</b>
Poštanske usluge	9.637.562	9.403.853
Usluge prikupljanja naknada	79.914.067	61.961.092
Odvjetničke usluge	1.851.117	2.995.713
<b>IV. Obračun i naplata naknada</b>	<b>91.402.746</b>	<b>74.360.658</b>
Izdaci poslovanja	38.687.066	35.478.182
Izdaci za sređivanje vlasništva nad vodnim dobrom	5.480.442	4.076.906
Izdaci laboratorija	3.902.008	2.944.805
Hitne intervencije kod izvanrednih zagađenja	1.590.206	701.082
<b>V. Ostali izdaci poslovanja</b>	<b>49.659.722</b>	<b>43.200.975</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>864.871.918</b>	<b>848.218.832</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/iv/ Ostali nespomenuti rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Premije osiguranja imovine i zaposlenika	1.623.294	1.482.756
Reprezentacija	559.056	526.064
Članarine stručnim udruženjima	270.566	271.207
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.769.748	2.500.154
Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina (sudske presude i ovrhe)	1.681.496	1.060.890
<b>Ukupno</b>	<b>6.904.160</b>	<b>5.841.071</b>

**9. Rashodi za investicije**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Ulaganja u zemljišta, opremu, namještaj i nematerijalnu imovinu	57.502.611	42.290.016
Ulaganja u sustave i objekte zaštite od štetnog djelovanja voda	177.406.171	189.834.768
Ulaganja u objekte zaštite voda i mora od zagađenja	101.481.605	107.242.560
Ulaganja u objekte navodnjavanja	91.948.170	44.699.953
Priprema projekata za EU fondove 2014-2020 Konkurentnost i kohezija	3.844.375	0
Ulaganje u očuvanje rijeke Neretve i Trebišnice	624.025	5.821.912
<b>Ukupno</b>	<b>432.806.957</b>	<b>389.889.209</b>

/i/ Ulaganja u sustave i objekte zaštite od štetnog djelovanja voda prikazana su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Vodno područje rijeke Dunav	144.447.811	136.364.614
Jadransko vodno područje	24.591.742	50.496.220
Troškovi legalizacije objekata i priprema projekata za financiranje iz EU	8.366.618	2.973.934
<b>Ukupno</b>	<b>177.406.171</b>	<b>189.834.768</b>

/ii/ Ulaganja u objekte zaštite voda i mora od zagađenja prikazana su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Projekt zaštite od onečišćenja u priobalnom području-Jadran II	101.481.605	107.242.560
<b>Ukupno</b>	<b>101.481.605</b>	<b>107.242.560</b>

/iii/ Ulaganja u objekte navodnjavanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Nacionalni projekt navodnjavanja	86.481.688	40.860.497
Projektna dokumentacija za sustave navodnjavanja	1.716.482	1.939.261
Izgradnja sustava navodnjavanja	3.750.000	1.900.195
<b>Ukupno</b>	<b>91.948.170</b>	<b>44.699.953</b>



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

**10. Financijski rashodi**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Kamate s osnova dugoročnih kredita	75.486.068	87.186.697
Ostali financijski rashodi	1.134.532	1.173.144
<b>Ukupno</b>	<b>76.620.600</b>	<b>88.359.841</b>

/i/ Kamate s osnove dugoročnih kredita prikazane su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Kamate s osnova dugoročnih kredita		
IBRD 7453-hr - Svjetska banka - unutarnje vode	1.150.294	2.052.218
IBRD 7640-hr - Svjetska banka - Jadran II	2.923.670	2.850.989
CEB - Razvojna banka vijeća Europe	5.265.160	2.980.789
EIB - Europska investicijska banka	4.950.691	3.325.355
Hrvatska banka za obnovu i razvitak	7.739.040	7.943.132
Kreditanstalt für Wiederaufbau / Zaba	0	147.681
Zagrebačka banka	274.466	754.081
Zagrebačka banka i Privredna banka Zagreb, Raiffeisen banka i Dexia banka	7.399	87.793
Erste & Steiermarkische bank d.d.	52.986.797	66.342.535
Privredna banka Zagreb d.d.	188.551	702.124
<b>Ukupno</b>	<b>75.486.068</b>	<b>87.186.697</b>

/ii/ Ostali financijski rashodi iskazani u računu prihoda i rashoda za 2015. godinu u iznosu od 1.134.532 HRK (za 2014. godinu u iznosu od 1.173.144 HRK) odnose se na rashode za bankarske naknade, naknade za platni promet te kamate iz poslovanja.

**11. Donacije**

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Tekuće donacije	1.681.381	776.892
Kapitalne donacije	1.127.440.332	746.579.420
<b>Ukupno</b>	<b>1.129.121.713</b>	<b>747.356.312</b>

/i/ Tekuće donacije prikazane su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Donacije za financiranje zdravstvenih potreba	46.469	154.944
Stipendije	0	54.000
Donacije jedinicama lokalne uprave (sufinanciranje)	1.069.789	421.428
Donacije trgovačkim društvima(sufinanciranje) - HEP, Vodovod Blato	66.870	146.520
Ostale tekuće donacije	498.253	0
<b>Ukupno</b>	<b>1.681.381</b>	<b>776.892</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/ii/ Kapitalne donacije

Kapitalne donacije predstavljaju investicijske aktivnosti vezane za obnovu i izgradnju vodoopskrbnih objekata, objekata zaštite voda i mora od onečišćenja i zagađivanja, te idejnih i glavnih projekata putem sufinanciranja komunalnih trgovačkih društava ili gradova i općina koji su nositelji investicijskih projekata.

Kapitalne donacije prikazane su kako slijedi:

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Ulaganja u obnovu i razvitak vodoopskrbe	83.534.980	184.983.582
Ulaganja u objekte zaštite voda i mora od zagađenja	117.945.652	107.981.224
Navodnjavanje	35.309.970	37.961.647
IPA, EU i ostali projekti	392.681.301	99.436.064
Ulaganja u objekte zaštite od štetnog djelovanja voda	2.666.324	2.474.615
Ostale donacije unutar proračuna (obnova O.Š. Gunja)	-	1.000.000
Otplata glavnice kredita	495.302.105	312.742.288
<b>Ukupno</b>	<b>1.127.440.332</b>	<b>746.579.420</b>

a) Ulaganja u obnovu i razvitak vodoopskrbe odnose se na:

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Ulaganja u obnovu i razvitak vodoopskrbe investicije	61.579.821	180.581.202
Studijsko-projektna dokumentacija za prijavu projekata za sufinanciranje iz fondova EU	21.955.159	4.402.380
<b>Ukupno</b>	<b>83.534.980</b>	<b>184.983.582</b>

b) Ulaganja u objekte zaštite voda i mora od zagađenja odnose se na:

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Ulaganje u objekte zaštite voda i mora od zagađivanja	90.393.115	72.381.036
Studijsko projektna dokumentacija za prijavu projekata za sufinanciranje iz fondova EU	27.552.537	35.600.188
<b>Ukupno</b>	<b>117.945.652</b>	<b>107.981.224</b>

c) Navodnjavanje se odnosi na:

O P I S	2015. HRK	2014. HRK
Projektna dokumentacija za sustave navodnjavanja	11.354.752	4.302.494
Izgradnja sustava navodnjavanja	23.955.218	33.659.153
<b>Ukupno</b>	<b>35.309.970</b>	<b>37.961.647</b>



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

d) IPA i ostali projekti se odnose na:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
IPA i EU projekti - poboljšanje vodnogospodarske infrastrukture i pripreme projekata za strukturne fondove - Knin, Drniš, Slavonski Brod, Sisak, Osijek, Poreč i ostali	392.681.301	99.436.064
<b>Ukupno</b>	<b>392.681.301</b>	<b>99.436.064</b>

e) Ulaganja u objekte zaštite od štetnog djelovanja voda se odnose na:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Vodno područje rijeke Dunav	2.377.342	1.736.367
Jadransko vodno područje	288.982	738.248
<b>Ukupno</b>	<b>2.666.324</b>	<b>2.474.615</b>

f) Otplata glavnice kredita po iskorištenim dugoročnim kreditima za investicijska ulaganja u obnovu i razvitak vodnogospodarske infrastrukture razvrstane po poslovnim bankama prikazane su kako slijedi:

O P I S	2015.	2014.
	HRK	HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvoj	2.624.613	4.095.860
Kredit fur Wiederaufbau putem Zagrebačka banka	-	8.885.459
Zagrebačka i Privredna banka	30.355.471	46.594.421
Erste&Steiermarkische banka	361.492.279	187.198.886
Ministarstvo financija - IBRD zajmovi	100.829.742	65.967.662
<b>Ukupno</b>	<b>495.302.105</b>	<b>312.742.288</b>

**12. Ostali rashodi**

Ostali rashodi iskazani su u izvještaju o prihodima i rashodima za 2015. godinu u iznosu od 559.439 HRK (za 2014. godinu u iznosu od 207.756 HRK), a odnose se na naknade šteta, kazne i penale.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak

**13. Ne proizvedena dugotrajna imovina**

O P I S	Zemljište		Ukupno materijalna imovina		Patenti, licence i koncesije		Ostala nematerijalna prava		Ukupno nematerijalna imovina		Ukupno ne proizvedena imovina	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>												
Stanje 1. siječnja 2014. godine	278.132.786	278.132.786	278.132.786	20.425.213	195.418.610	215.843.823	493.976.609					
Prijenos sa imovine u pripremi	19.466.149	19.466.149	0	0	10.319.682	10.319.682	29.785.831					
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	0	(1.378.398)	0	(1.378.398)	(1.378.398)					
Stanje 31. prosinca 2014. godine	297.598.935	297.598.935	19.046.815	205.738.292	224.785.107	522.384.042						
Prijenos sa imovine u pripremi	11.543.115	11.543.115	27.946	(429.669)	13.019.828	13.047.774	24.590.889					
Otuđivanje i rashodovanje	0	0	0	0	0	(429.669)	(429.669)					
Stanje 31. prosinca 2015. godine	309.142.050	309.142.050	18.645.092	218.758.120	237.403.212	546.545.262						
<b><u>Ispravak vrijednosti</u></b>												
Stanje 1. siječnja 2014. godine	0	0	0	18.268.597	108.661.662	126.930.259	126.930.259					
Ispravak vrijednosti	0	0	0	100.141	30.340.166	30.440.307	30.440.307					
Stanje 31. prosinca 2014. godine	0	0	0	18.368.738	139.001.828	157.370.566	157.370.566					
Ispravak vrijednosti	0	0	0	128.293	25.928.878	26.057.171	26.057.171					
Stanje 31. prosinca 2015. godine	0	0	0	18.497.031	164.930.706	183.427.737	183.427.737					
<b><u>Sadašnja vrijednost</u></b>												
31. prosinca 2014. godine	297.598.935	297.598.935	678.077	66.736.464	67.414.541	365.013.476						
31. prosinca 2015. godine	309.142.050	309.142.050	148.061	53.827.414	53.975.475	363.117.525						



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

Zemljište iskazano u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine odnosi se na zemljišta pod i uz vodoprivredne objekte. Zemljište se nabavlja postupkom izvlaštenja i neposrednom pogodbom, a prikazano je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Zemljište pod i uz vodnogospodarske objekte	250.347.614	239.358.790
Građevinsko zemljište	4.621.558	4.067.267
Zemljište za potrebe izgradnje sustava navodnjavanja	54.172.878	54.172.878
<b>Ukupno</b>	<b>309.142.050</b>	<b>297.598.935</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak

**14. Proizvedena dugotrajna imovina**

O P I S	Građevinski objekti		Postrojenja i oprema		Prijevozna sredstva		Ukupno materijalna imovina		Nematerijalna imovina		Ukupno proizvedena imovina	
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<b>Nabavna vrijednost</b>												
Stanje 1. siječnja 2014. godine	9.838.943.494	507.090.556	17.507.328	10.363.541.378	39.863.093	10.403.404.471						
Povećanje	193.757.428	8.850.236	0	202.607.664	5.401.887	208.009.551						
Otuđivanje i rashodovanje	(500)	(3.065.238)	(4.427.284)	(7.493.022)	(305.252)	(7.798.274)						
Stanje 31. prosinca 2014. godine	10.032.700.422	512.875.554	13.080.044	10.558.656.020	44.959.728	10.603.615.748						
Povećanje	432.046.161	23.051.502	141.056	455.238.719	5.448.004	460.686.723						
Otuđivanje i rashodovanje	(159.953.546)	(3.977.111)	(162.936)	(164.093.593)	(53.238)	(164.146.831)						
Stanje 31. prosinca 2015. godine	10.304.793.037	531.949.945	13.058.164	10.849.801.146	50.354.494	10.900.155.640						
<b>Ispravak vrijednosti</b>												
Stanje 1. siječnja 2014. godine	3.046.162.559	492.577.145	17.323.815	3.556.063.519	33.675.074	3.589.738.593						
Ispravak vrijednosti	8.517.274	5.303.980	108.063	13.929.317	3.207.284	17.136.601						
Otuđivanje i rashodovanje	(500)	(2.310.040)	(4.427.284)	(6.737.824)	(305.252)	(7.043.076)						
Stanje 31. prosinca 2014. godine	3.054.679.333	495.571.085	13.004.594	3.563.255.012	36.577.106	3.599.832.118						
Ispravak vrijednosti	12.654.897	8.042.027	42.273	20.739.197	4.559.793	25.298.990						
Otuđivanje i rashodovanje	(53.901.674)	(3.973.158)	(162.936)	(58.037.768)	(53.238)	(58.091.006)						
Stanje 31. prosinca 2015. godine	3.013.432.556	499.639.954	12.883.931	3.525.956.441	41.083.661	3.567.040.102						
<b>Sadašnja vrijednost</b>												
31. prosinca 2014. godine	6.978.021.089	17.304.469	75.450	6.995.401.008	8.382.622	7.003.783.630						
31. prosinca 2015. godine	7.291.360.481	32.309.991	174.233	7.323.844.705	9.270.833	7.333.115.538						



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

**15. Nefinancijska imovina u pripremi**

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
<i>Građevinski objekti:</i>		
Objekti vodoopskrbe	1.240.057.573	1.190.029.499
Objekti zaštite voda i mora od zagađenja	2.052.848.964	1.950.945.436
Objekti zaštite od štetnog djelovanja voda	485.809.358	474.666.378
Objekti navodnjavanja	434.880.272	508.495.908
Poslovni prostori	45.117.211	17.920.249
<b>I. Ukupno građevinski objekti u pripremi</b>	<b>4.258.713.378</b>	<b>4.142.057.470</b>
<b>II. Postrojenja i oprema u pripremi</b>	<b>30.155.235</b>	<b>28.998.800</b>
<i>Ostala nefinancijska imovina u pripremi:</i>		
Projektna dokumentacija štetnog djelovanja voda	23.974.215	24.152.935
Projektna dokumentacija zaštite voda i mora od zagađenja	13.504.364	15.023.564
<b>III. Ostala nefinancijska imovina u pripremi</b>	<b>37.478.579</b>	<b>39.176.499</b>
<b>UKUPNO (I+II+III)</b>	<b>4.326.347.192</b>	<b>4.210.232.769</b>

**16. Zalihe**

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Zalihe uredskog materijala	50.269	50.821
<b>Ukupno</b>	<b>50.269</b>	<b>50.821</b>

**17. Novac u banci i blagajni**

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Novac na žiro računima	151.746.066	107.871.095
Izdvojena novčana sredstva	111.729.682	80.074.539
Novac u blagajni	17.522	14.549
<b>Ukupno</b>	<b>263.493.270</b>	<b>187.960.183</b>

**18. Depoziti, potraživanja od zaposlenih i ostala imovina**

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Depoziti u bankama	564.746	564.746
Potraživanja od zaposlenih	7.307	3.156
Potraživanje za više plaćeni doprinos	8.279	8.279
Ostala potraživanja	2.885.505	7.337.656
<b>Ukupno</b>	<b>3.465.837</b>	<b>7.913.837</b>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/i/ Ostala potraživanja odnose se na:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Potraživanja za refundacije naknada plaća i šteta	179.716	177.765
Potraživanje s osnova poreza na dodanu vrijednost	490.648	1.088.195
Potraživanja za predujmove	2.215.141	6.071.696
<b>Ukupno</b>	<b>2.885.505</b>	<b>7.337.656</b>

**19. Zajmovi**

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Zajmovi građanima i kućanstvima	971.600	1.114.568
Zajmovi ostalim subjektima	17.074.858	52.719.944
<b>Ukupno</b>	<b>18.046.458</b>	<b>53.834.512</b>

/i/ Zajmovi građanima i kućanstvima iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 971.600 HRK (na dan 31. prosinca 2014. godine 1.114.568 HRK) odnose se na stambene kredite zaposlenima za otkup stanova po Zakonu o otkupu stanova nad kojima postoji stambeno pravo.

/ii/ Zajmovi ostalim subjektima prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Dani dugoročni zajmovi	2.749.858	5.250.380
Zajmovi za financiranje kapitalnih projekata	14.325.000	47.469.564
<b>Ukupno</b>	<b>17.074.858</b>	<b>52.719.944</b>

a) Zajmovi za financiranje kapitalnih projekata iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 14.325.000 HRK (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 47.469.564 HRK) predstavljaju ulaganja u objekte vodoopskrbe, zaštite voda i mora od zagađenja i zaštite od štetnog djelovanja voda, a financirani su iz kredita koji su u cijelosti iskorišteni i preneseni u otplatu. Iznosi se odnose na slijedeće banke:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvoj	7.361.837	10.025.141
Zagrebačka banka d.d.	6.963.163	21.569.718
Privredna banka d.d.	0	15.874.705
<b>Ukupno</b>	<b>14.325.000</b>	<b>47.469.564</b>

**20. Dionice i udjeli u glavnici**

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Ulaganja u poduzeća kćeri koja su u većinskom vlasništvu Hrvatskih voda	26.458.000	26.458.000
Udjeli stečeni čl. 2 Zakona o financiranju vodnog gospodarstva	14.200	14.200
Udjeli stečeni u vodoprivrednim poduzećima	3.649.051	3.621.851
Udjeli stečeni s osnova sanacija po odlukama Vlade RH	53.723.740	53.723.740
Udjeli stečeni s osnove predstečajnih nagodbi	13.160.682	12.035.586
Dionice u bankama	14.000	14.000
<b>Ukupno</b>	<b>97.019.673</b>	<b>95.867.377</b>



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/i/ Ulaganja u poduzeća kćeri koja su u većinskom vlasništvu Hrvatskih voda prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Vodoprivredne uslužne djelatnosti d.o.o.	26.138.000	26.138.000
Hrvatske vode - Jadranski projekt d.o.o.	20.000	20.000
Hidrotehnički objekti d.o.o.	300.000	300.000
<b>Ukupno</b>	<b>26.458.000</b>	<b>26.458.000</b>

/ii/ Udjeli stečeni čl. 2. Zakona o financiranju vodnog gospodarstva prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
GTG Vinkovci	14.200	14.200
<b>Ukupno</b>	<b>14.200</b>	<b>14.200</b>

/iii/ Udjeli stečeni u vodoprivrednim poduzećima prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Vodoprivreda Novska d.d. Novska	466.500	466.500
Hidroing d.d. Varaždin	1.386.720	1.386.720
Vodoprivredno projektni biro d.d. Zagreb	677.631	677.631
Šljunčara i separacija d.d. Slavonski Šamac	1.026.800	1.026.800
Vodogradnja Varaždin d.d.	91.400	64.200
<b>Ukupno</b>	<b>3.649.051</b>	<b>3.621.851</b>

/iv/ Udjeli stečeni s osnova sanacija po odlukama Vlade Republike Hrvatske prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Vatrotehna d.d. Zagreb	470.060	470.060
Napredak d.d. Orahovica	356.650	356.650
Brodogradilište Kraljevica d.d. Kraljevica	1.252.800	1.252.800
IPK Osijek d.d. Osijek	50.060.200	50.060.200
Uljanik d.d. Pula	951.390	951.390
Đuro Đaković-Aparati Slavonski Brod	9.700	9.700
Duhan d.o.o. Slatina	538.600	538.600
Brodogradilište Viktor Lenac d.d.	84.340	84.340
<b>Ukupno</b>	<b>53.723.740</b>	<b>53.723.740</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/v/ Udjeli stečeni s osnove stečajnih i predstečajnih nagodbi prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Međimurje-beton Čakovec	700	700
Jadran d.d. Crikvenica	6.248.760	6.248.760
Industrogradnja grupa d.d.	4.793.000	4.793.000
Projektgradnja d.o.o. Slavonski Brod	649.406	649.406
Magma d.d.	517.290	0
Ingra d.d.	413.806	0
HTP Korčula d.d. Korčula	199.250	199.250
Industrogradnja nekretnine d.d.	194.000	0
IGH d.d. Zagreb	14.060	14.060
OT Optima telekom d.o.o.	310	310
Pevec d.o.o. Bjelovar	130.100	130.100
<b>Ukupno</b>	<b>13.160.682</b>	<b>12.035.586</b>

**21. Potraživanja za prihode poslovanja**

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Potraživanja za prihode od imovine i ostala potraživanja	663.080	770.171
Potraživanja od vodnih naknada	532.941.143	518.523.485
Ostala nespomenuta potraživanja	18.042	-
<b>Ukupno</b>	<b>533.622.265</b>	<b>519.293.656</b>

/i/ Potraživanja za prihode od imovine i ostala potraživanja prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Potraživanja za kamate	476.722	634.006
Potraživanja za najamnine, pravo služnosti	186.358	136.165
<b>Ukupno</b>	<b>663.080</b>	<b>770.171</b>

/ii/ Potraživanja od vodnih naknada prikazana su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Naknada za korištenje voda	41.468.579	32.002.105
Naknada za zaštitu voda	51.020.441	58.293.778
Vodni doprinos	243.134.374	235.950.494
Naknada za uređenje voda	196.882.226	191.841.585
Naknada za vađenje pijeska i šljunka	435.523	435.523
<b>Ukupno</b>	<b>532.941.143</b>	<b>518.523.485</b>

Na temelju izmjena i dopuna Pravilnika o računovodstvu i financijskom poslovanju HRVATSKIH VODA od 7. studenog 2012. godine potraživanja s osnove razreza ili obračuna naknada evidentiraju se na poziciji potraživanja po posebnim propisima te na vremenskim razgraničenjima na poziciji odgođenih budućih prihoda sve do naplate ovih potraživanja.



**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

**22. Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućeg razdoblja iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 49.903.826 HRK (31. prosinca 2014. godine 58.289.635 HRK) odnose se na obračunate tečajne razlike s osnova zajma IBRD-a za projekt Unutarne vode i projekt Jadran II, te s osnove kredita Erste & Steiermaerkische bank d.d., Rijeka.

**23. Obveze za rashode poslovanja**

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze za zaposlene	12.067.746	10.965.473
Obveze za materijalne rashode	129.118.317	96.620.766
Obveze za financijske rashode	166.874	217.230
Obveze za naknade šteta	25.070	1.806
Ostale tekuće obveze	56.107.830	68.465.595
<b>Ukupno</b>	<b>197.485.837</b>	<b>176.270.870</b>

/i/ Obveze za zaposlene prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze za neto plaće i naknade plaća	6.960.497	6.376.866
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	1.233.343	1.055.709
Obveze za doprinose iz plaća	2.050.145	1.866.284
Obveze za doprinose na plaće	1.765.979	1.610.427
Obveze za bolovanje na teret drugih	57.782	56.187
<b>Ukupno</b>	<b>12.067.746</b>	<b>10.965.473</b>

/ii/ Obveze za materijalne rashode prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze za naknade zaposlenicima i članovima upravnog vijeća	57.368	65.335
Obveze prema dobavljačima	129.060.949	96.555.431
<b>Ukupno</b>	<b>129.118.317</b>	<b>96.620.766</b>

a) Obveze prema dobavljačima odnose se na:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Dobavljači za materijalne rashode	51.702.188	34.454.224
Dobavljači za investicije	77.044.293	60.903.244
Ostale obveze prema dobavljačima	314.468	1.197.963
<b>Ukupno</b>	<b>129.060.949</b>	<b>96.555.431</b>

/iii/ Obveze za financijske rashode prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze za kamate za kredite	61.964	176.232
Obveze za ostale financijske rashode - bankarske naknade	104.910	40.998
<b>Ukupno</b>	<b>166.874</b>	<b>217.230</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

/iv/ Ostale tekuće obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze za primljene predujmove i depozite	14.052.517	3.711.323
Obveze za porez na dodanu vrijednost	3.192.116	24.382.885
Obveze za namjenska sredstva komunalnih poduzeća - Projekt Jadran, II faza	15.920.802	29.068.007
Obveze za tekuće donacije i pomoći	-	540
Obveze za kapitalne donacije - sufinanciranje investitora za programe vodoopskrbe, zaštite voda i mora od zagađivanja, navodnjavanje	17.366.302	8.434.428
Obveze za naplaćeni vodni doprinos za jedinice lokalne uprave i samouprave (8%)	5.510.038	2.801.628
Ostale nespomenute obveze	66.055	66.784
<b>Ukupno</b>	<b>56.107.830</b>	<b>68.465.595</b>

**24. Obveze za zajmove**

Obveze za zajmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 2.805.867.800 HRK (31. prosinca 2014. godine 2.870.206.878 HRK) odnose se na obveze za zajmove odobrene od strane poslovnih banaka i ostalih kreditora. HRVATSKE VODE koriste kreditna sredstva u razdoblju od 1992. godine i nadalje za obnovu, razvoj i izgradnju vodnih građevina. Primarni dužnik po otplatama kredita prema kreditorima su HRVATSKE VODE. Za dio odobrenih kredita sekundarni dužnici su krajnji korisnici izgrađenih vodnih građevina: komunalna trgovačka društva i/ili jedinice lokalne uprave. S njima HRVATSKE VODE imaju zaključene ugovore o otplati dijela iskorištenih kredita.

Obveze za zajmove iskazane u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine po kreditorima prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Obveze za kredite banaka i ostalih kredita	1.397.828.108	1.797.738.685
Obveze za robne i ostale zajmove	1.408.039.692	1.072.468.193
<b>Ukupno</b>	<b>2.805.867.800</b>	<b>2.870.206.878</b>

O P I S	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
Hrvatska banka za obnovu i razvoj	247.361.538	250.024.842
IBRD 7640 - HR - Svjetska banka - projekt Jadran II faza	349.456.288	302.487.558
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	6.963.163	15.066.349
Zagrebačka banka d.d., Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb, Raiffeisen banka d.d., Zagreb i Dexia banka d.d.	-	6.503.369
Privredna banka d.d., Zagreb	-	15.874.705
Erste & Steiermärkische bank d.d., Rijeka	1.143.503.407	1.510.269.420
IBRD - 7453 - Svjetska banka - unutarnje vode	270.500.666	310.292.375
Europska investicijska banka	393.682.111	229.844.130
Razvojna banka vijeća Europe	394.400.627	229.844.130
<b>Ukupno</b>	<b>2.805.867.800</b>	<b>2.870.206.878</b>



**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

Temeljem planova otplate za iskorištene kreditne iznose, predvidive obveze koje dospijevaju u 2016. godini iskazane u kunama po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilance prikazane su kako slijedi:

OPIS	Dospijeva u 2016.
	godini HRK
IBRD 7460 - Svjetska banka - Jadran II. faza	43.628.840
IBRD 7453- Svjetska banka – Unutarnje vode	38.721.528
Hrvatska banka za obnovu i razvitak d.d., Zagreb	2.588.246
Zagrebačka banka d.d., Zagreb	2.290.514
Erste & Steiermärkische bank d.d., Rijeka	231.801.964
EIB/CEB	79.269.388
<b>Ukupno</b>	<b>398.300.480</b>

**25. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 533.297.905 HRK (31. prosinca 2014. godine u iznosu od 518.880.247 HRK) odnose se na odgođeno plaćanje troškova u iznosu od nula HRK i prihod budućeg razdoblja u iznosu 533.297.905 HRK (31. prosinca 2014. odgođeno plaćanje troškova u iznosu od 40.703 HRK i prihod budućeg razdoblja u iznosu od 518.839.544 HRK).

**26. Vlastiti izvori**

OPIS	31.12.2015.	31.12.2014.
	HRK	HRK
<b>Ukupno vlastiti izvori</b>	<b>9.415.377.746</b>	<b>8.925.349.583</b>
Preneseni višak prihoda	11.532.318	2.266.933
Višak/(manjak) prihoda u poslovnoj godini	24.620.247	9.265.385
<b>Ukupno višak prihoda</b>	<b>36.152.565</b>	<b>11.532.318</b>
<b>Ukupno</b>	<b>9.451.530.311</b>	<b>8.936.881.901</b>

Vlastiti izvori iskazani u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 9.415.377.746 HRK (31. prosinca 2014. godine 8.925.349.583 HRK) formirani su prilikom osnivanja HRVATSKIH VODA, sukladno Zakonu o vodama, te su u tekućem obračunskom razdoblju uvećani za novonabavljenu nefinancijsku materijalnu, nematerijalnu i financijsku imovinu, a umanjeni za ispravak vrijednosti nefinancijske materijalne, nematerijalne i financijske imovine.

Višak prihoda iskazan u bilanci na dan 31. prosinca 2015. godine ostvaren je u iznosu od 24.620.247 HRK (31. prosinca 2014. godine 11.532.318 HRK) i raspoloživ je za pokriće rashoda u narednom razdoblju.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak**

**27. Izvanbilančni zapisi**

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Evidencija izgrađenih objekata do 1993. godine uz vodoprivredne objekte a koji nemaju karakter vodnih građevina	13.979.327	13.979.327
Evidencija zaliha uredskog materijala i materijala za obranu od poplava, te rashodovane a nelikvidirane imovine	1.891.923	2.418.684
Evidencija ugovora o zakupu javnog vodnog dobra - višegodišnji ugovori s krajnjim rokom trajanja do 2041. godine	3.897.116	2.763.579
Evidencija aktivne kolektivne police osiguranika s rokom važenja do 01. veljače 2018. godine (Uniqa osiguranje d.d. Zagreb)	14.841.662	12.183.539
Evidencija kredita gdje su Hrvatske vode sufinancijer pri otplati	340.445.201	320.099.840
Evidencija dokumentacije sukladno IPA priručnicima	1.846.006.115	1.683.056.247
<b>Ukupno</b>	<b>2.221.061.344</b>	<b>2.034.501.216</b>

/i/ Krediti gdje su HRVATSKE VODE sufinancijer pri otplati prikazani su kako slijedi:

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
Evidencija primljenog i danog zajma IBRD Hrvatske vode Jadranski projekt	38.205.727	49.178.191
Europska banka za obnovu i razvoj - Odluka Vlade Republike Hrvatske od 26.05.2011. (Vodovod i kanalizacija d.o.o. Karlovac)	10.775.443	13.214.937
Europska banka za obnovu i razvoj - Odluka Vlade Republike Hrvatske od 18.12.2013. (Vodovod i kanalizacija d.o.o. Rijeka)	106.878.730	109.259.923
Europska banka za obnovu i razvoj - Odluka Vlade Republike Hrvatske od 28.02.2013. (Međimurske vode d.o.o. Čakovec)	67.370.671	68.524.287
Europska banka za obnovu i razvoj - Odluka Vlade Republike Hrvatske od 28.02.2013. (Vodovod i odvodnja Šibenik)	78.442.179	79.922.502
Europska banka za obnovu i razvoj - Odluka Vlade Republike Hrvatske od 29.05.2014. (Sisački vodovod d.o.o. Sisak)	38.772.451	-
<b>Ukupno</b>	<b>340.445.201</b>	<b>320.099.840</b>

/ii/ Dokumentacija sukladno IPA priručnicima prikazana je kako slijedi:

O P I S	31.12.2015. HRK	31.12.2014. HRK
IPA Projekti, komponenta IIIB – Knin	321.729.300	299.176.671
IPA Projekti, komponenta IIIB - Slavonski Brod	586.482.583	586.229.096
IPA Projekti, komponenta IIIB – Drniš	124.625.157	124.625.157
IPA Projekti, komponenta IIIB – Sisak	645.294.631	558.086.104
IPA Projekti, komponenta IIIB - priprema projekata za strukturne fondove	167.874.444	114.939.219
<b>Ukupno</b>	<b>1.846.006.115</b>	<b>1.683.056.247</b>



**28. Sudski sporovi**

Pregled sudskih sporova koji se vode protiv HRVATSKIH VODA prikazan je kako slijedi:

Ukupan broj predmeta u sporu	Ukupan iznos glavnice u sporu HRK	Predviđanje ishoda					
		Neizvjesno		Na štetu HV		U korist HV	
		broj predmeta	iznos glavnice HRK	broj predmeta	iznos glavnice HRK	broj predmeta	iznos glavnice HRK
188	154.645.791	110	120.728.930	21	4.602.398	57	29.314.463

Pregled sudskih sporova u kojima su HRVATSKE VODE tužitelj prikazan je kako slijedi::

Ukupan broj predmeta u sporu	Ukupan iznos glavnice u sporu HRK	Predviđanje ishoda					
		Neizvjesno		Na štetu HV		U korist HV	
		broj predmeta	iznos glavnice HRK	broj predmeta	iznos glavnice HRK	broj predmeta	iznos glavnice HRK
19	14.801.458	6	5.229.743	4	4.131.049	9	5.440.666

**29. Odobrenje financijskih izvještaja**

Financijske izvještaje HRVATSKIH VODA prihvatilo je Upravno vijeće na 2. sjednici 7. saziva koja je održana 4. travnja 2016. godine.

Za HRVATSKE VODE, Zagreb:



mr. sc. Zoran Đuroković, dipl. ing. građ., generalni direktor