

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ:	STRANA:
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI :	
- Bilanca na 31. prosinca 2016. godine	6
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2016.	9
- Bilješke	11



ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Liburnska obala 6/5, 23000 ZADAR, tel. +385 23 250 563, fax. + 385 23 250 564
www.cpa-zadar.hr, info@cpa-zadar.hr, OIB:58398165411

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Na temelju članka 76. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama ("Narodne novine" broj 158/03, 141/06, 38/09 i 123/11) i članka 49. Statuta Županijske lučke uprave Zadar (KLASA: 342-21/04-02/95, URBROJ: 2198-1-87-01-2 od 24.03.2004.godine i KLASA: 342-21/07-02/112, URBROJ: 2198-1-87-07-2 od 10.04.2007. godine) za financijsko poslovanje Županijske lučke uprave Zadar (dalje u tekstu Lučka uprava) odgovorno je Upravno vijeće i ravnatelj. Ravnatelj predstavlja i zastupa Lučku upravu, vodi poslovanje i odgovoran je za zakonitost rada Lučke uprave.

Upravno vijeće i ravnatelj ovlašteni su raspolagati sredstvima na računu Lučke uprave.

Ravnatelj Lučke uprave ovlašten je donositi odluku o prodaji ili kupnji stvari i prava do 200.000,00 kuna samostalno. Upravno vijeće Lučke uprave odlučuje o uzimanju zajmova, prodaji i kupnji stvari i prava samostalno do 1.000.000,00 kuna vrijednosti pojedinačnog posla ili ugovora, a iznad tog iznosa uz suglasnost Župana.

Ravnatelj i stručno tehničko osoblje Lučke uprave brinu o urednosti naplate lučkih pristojbi i naknada, brinu o ažurnosti i urednosti evidencije financijskog poslovanja Lučke uprave. Ravnatelj kontrolira točnost i urednost vođenja prihoda i rashoda Lučke uprave, odobrava i potpisuje narudžbenice, račune i isplate, vodi brigu o financijskom stanju Lučke uprave i o tome izvještava Upravno vijeće, te je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Lučke uprave.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 13.lipnja 2017.godine i potpisani su od strane

Ravnatelj:

Davor Škibola, dipl.ing.



**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE
ZA 2016. GODINU**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2016. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače

nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar, kao što su primjerice informacije o povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom Županijska lučka uprava Zadar su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija Županijska lučka uprava Zadar.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

□ prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

□ stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR.

- ☐ ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ☐ ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zadru, 13. lipnja 2017. godine

Ovlašteni revizor:

Juraj Dobrović, dipl.oec.

"Inženjerski biro-revizija " d.o.o.

23000 Zadar, Republika Hrvatska

Poljana Plankit 1.

Direktor: Irena Dobrović, dipl.oec.

„Inženjerski biro-revizija“
d.o.o. - Zadar

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNSKA OBALA 6

Račun (IBAN): HR1523900011100854444

RNO broj: 0041564

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vođenim prijevozom

Matični broj: 01400304

Šifra grada/općine: 520

Grad/općina: ZADAR

OIB: 58398165411

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 13

Iznosi u kunama bez ilpa

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	16.511.647	20.240.535	122,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.886.541	1.556.167	82,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	75.990	56.254	74,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	113.995	113.995	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	86.408	86.408	100,0
0124	Ostala prava	012	24.537	24.537	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	3.050	3.050	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	38.005	57.741	151,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.810.551	1.279.288	70,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.267.569	3.288.761	100,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	238.382	267.193	112,1
0222	Komunikacijska oprema	025	116.665	108.835	93,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	29.662	29.873	100,7
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.882.860	2.882.860	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	184.734	197.734	107,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	184.734	197.734	107,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
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	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	125.159	166.034	132,7
0261	Ulaganja u računalne programe	043	125.159	166.034	132,7
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.766.911	2.373.241	134,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	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			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	34.945	53.452	153,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	34.945	53.452	153,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	220.625	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057		220.625	-
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			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-

06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
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			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	14.625.106	18.684.368	127,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	12.416.974	16.434.179	132,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	12.416.149	16.433.866	132,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	12.416.149	16.433.866	132,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	825	313	37,9
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.011.313	1.022.103	101,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	1.011.313	1.022.103	101,1
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	1.011.313	1.022.103	101,1
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
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			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
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			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
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	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
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	1.193.584	1.182.760	99,1
161	Potraživanja od kupaca	134	594.066	1.250.468	210,5
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	2.000	5.632	281,6
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		3.632	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	2.000	2.000	100,0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	675.038	63.895	9,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	77.520	137.235	177,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	3.235	45.326	1.401,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.235	3.236	100,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144		42.090	-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	16.511.647	20.240.535	122,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.214.149	5.345.302	166,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.225.858	4.004.466	179,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	105.958	133.130	125,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	57.456	74.067	128,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	6.662	6.054	90,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	16.030	28.905	180,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	13.785	24.104	174,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	12.025		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	2.050.043	3.804.747	185,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.440	3.654	149,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	2.925	2.854	97,6
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	2.044.678	3.798.239	185,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.438	624	43,4
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	1.438	624	43,4
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	68.419	65.965	96,4
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	68.419	65.965	96,4
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	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	988.291	1.340.836	135,7
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	988.291	1.340.836	135,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	94.060		0,0
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	894.231	1.340.836	149,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.297.498	14.895.233	112,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	13.297.498	14.895.233	112,0
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Davor Škibola, ravnatelj

Datum: 28. veljače 2017.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax: 023250564

Adresa e-pošte: lucka-uprava@zd.t-com.hr



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNSKA OBALA 6

Račun (IBAN): HR1523900011100854444

RNO broj: 0041564

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01400304

Šifra grada/općine: 520

Grad/općina: ZADAR

OIB: 58398165411

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	17.295.563	16.865.803	97,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.377.200	6.964.337	109,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.377.200	6.964.337	109,2
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	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	578.561	199.098	34,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	536.561	157.098	29,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	17.976	10.157	56,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	9.613	16.305	169,6
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	508.972	130.636	25,7
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			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	42.000	42.000	100,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	42.000	42.000	100,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	10.311.968	9.682.183	93,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	10.311.968	9.682.183	93,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	4.000.000	6.024.355	150,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	6.311.968	3.657.828	58,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	27.834	20.185	72,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	1.300	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	1.300		0,0
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	26.534	20.185	76,1
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	13.453	8.253	61,3
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	13.081	11.932	91,2
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	17.562.221	15.268.068	86,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.227.489	1.485.131	121,0
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.014.474	1.235.538	121,8
4111	Plaće za redovan rad	047	1.014.474	1.235.538	121,8
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	38.525	37.000	96,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	174.490	212.593	121,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	157.244	191.589	121,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	17.246	21.004	121,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	15.671.307	13.029.857	83,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	61.865	81.855	132,3
4211	Službena putovanja	059	11.633	16.596	142,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	31.242	52.184	167,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	18.990	13.075	68,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	35.105	37.006	105,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	35.105	37.006	105,4
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	91.830	62.823	68,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	91.830	62.823	68,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	15.365.994	12.693.372	82,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	48.383	53.816	111,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	14.731.299	11.798.383	80,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	6.485	26.984	416,1
4254	Komunalne usluge	081	88.204	100.489	113,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	222.635	214.258	96,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	128.842	358.177	278,0
4258	Računalne usluge	085	68.775	66.856	97,2
4259	Ostale usluge	086	71.371	74.407	104,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	80.548	107.006	132,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	20.290	43.859	216,2
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	45.471	41.755	91,8
4264	Sitan inventar i auto gume	091	14.787	21.392	144,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	35.965	47.795	132,9
4291	Premije osiguranja	093	8.691	15.974	183,8
4292	Reprezentacija	094	26.699	29.953	112,2
4293	Članarine	095			-
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	575	1.868	324,9
43	Rashodi amortizacije	098	637.363	644.785	101,2
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	25.482	24.898	97,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
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	25.482	24.898	97,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	23.418	14.536	62,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	2.064	9.142	442,9
4433	Zatezne kamate	108		1.220	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	580	83.397	>>100
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	580	83.397	>>100
4621	Neotpisana vrijednosti i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	180	82.997	>>100
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	400	400	100,0
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	17.562.221	15.268.068	86,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	1.597.735	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	266.658	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	13.564.156	13.297.498	98,0
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	13.297.498	14.895.233	112,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	12.752.267	12.416.974	97,4
11-dugotrajno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	17.497.470	18.315.992	104,7
11-potrajno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	17.832.763	14.298.787	80,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	12.416.974	16.434.179	132,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	10	14	140,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	12	14	116,7
	Broj volontera	148		3	-
	Broj sati volontiranja	149		1.360	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
051	Građevinski objekti u pripremi	AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
052	Postrojenja i oprema u pripremi	150	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	151			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	152			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	153			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	154			-
		155			-
Opis stavke					
	Stanje zaliha	156	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	22	1.391	6.322,7

Zakonski zastupnik: Davor Škibola, ravnatelj

Datum: 28. veljače 2017.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023260563

Telefax: 023260564

Adresa e-pošte: luca-uprava@zd.t-com.hr

Potpis za konskog zastupnika



BILJEŠKA 1- OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava (u daljnjem tekstu: Lučka uprava) je neprofitna pravna osoba osnovana temeljem Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama („Narodne novine“ 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11) i Odlukom o osnivanju Lučke uprave za luke županijskog i lokalnog značaja („Službeni glasnik Zadarske županije“ 6/98, 15/03, 14/04, 11/05, 12/05, 9/07, 6/11, 16/15) radi upravljanja, održavanja, izgradnje i korištenja luka županijskog i lokalnog značaja na području Zadarske županije, a sukladno propisu o razvrstaju luka otvorenih za javni promet na području Zadarske županije kojeg donosi ministar nadležan za poslove pomorstva.

Osnivač Lučke uprave je Zadarska županija, a prava koja ima Zadarska županija kao osnivač u ime Zadarske županije obavlja župan, osim ako Zakonom, Odlukom o osnivanju ili Statutom Lučke uprave nije drugačije određeno.

Županijska lučka uprava Zadar upisana je u registar ustanova pri Trgovačkom sudu u Zadru u registarskom ulošku s matičnim brojem subjekta upisa MBS 060144049 kao ustanova.

Sjedište Lučke uprave je u Zadru, Liburnska obala 6.

Osnovna djelatnost

Djelatnost Lučke uprave je briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje, gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna osnivača lučke uprave, stručni nadzor nad gradnjom održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje), osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnosti plovidbe, osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području, donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone, te drugi poslovi utvrđeni zakonom.

Osim gore navedenih djelatnosti Lučka uprava pruža usluge opskrbe vodom, električnom energijom i dizanje i spuštanje plovila u more na istezalištu u lukama otvorenim za javni promet lokalnog značaja za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata.

Lučka uprava upravlja lučkim područjem luka koje su sukladno Naredbi o razvrstaju luka otvorenih za javni promet („Narodne novine“ br. 29/13,49/13 i 135/14), razvrstane u 8. luka županijskog i 103. luke lokalnog značaja na području Zadarske županije.

BILJEŠKA 1- OPĆI PODACI (nastavak)

Prihodi Lučke uprave su lučke pristojbe, naknade od koncesija za obavljanje lučkih djelatnosti u skladu sa Zakonom, sredstva iz proračuna osnivača i ostali prihodi.

Tijela Lučke uprave

Upravno vijeće
Endi Čuča, predsjednik (od 01.07.2016.)
Zvonko Šešelja, član (od 30.06.2012.)
Ive Knežević, član (od 07.10.2016.)
Marin Milković, član (od 30.09.2016.)
Milena Ikić, predsjednica (do 30.06.2016.)
Damir Santini, član (do 10.09.2016.)
Edo Komadina, član (do 07.10.2016.)

Ravnatelj:
Davor Škibola, počev od 01.10.2015.godine.

BILJEŠKA 2- TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske („Narodne novine“ br.121/14) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 1/15).

Funkcionalna i izvještajna valuta

Financijski izvještaji Lučke uprave iskazani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Korišteni tečaj za preračunavanje pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	<u>31. prosinca 2015.</u>	<u>31. prosinca 2016.</u>
1 USD		6,991801
7,168536		
1 EUR		7,635047
7,557787		

Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se 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
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su

BILJEŠKA 2- TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje

- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

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.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovinu čine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultata prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

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

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa, te se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u vanbilančnoj imovini.

BILJEŠKA 2- TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća Neproizvedenu dugotrajnu imovinu, Proizvedenu dugotrajnu imovinu, Sitan inventar i Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta tada se čitav iznos evidentira na imovinu koja ima veću vrijednost.
- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u računalne programe obuhvaća kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.
- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500, 00 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitan inventar u upotrebi otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.

- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Sva dugotrajna nefinancijska imovina početno se iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna nefinancijska imovina ima vijek upotrebe duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

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

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravlja se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

BILJEŠKA 2- TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i oprema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe imovine.

<u>Naziv sredstva ili skupine sredstava</u>	<u>Godišnja stopa (%)</u>
Nematerijalna imovina	20
Postrojenja i oprema	12,5-25
Prijevozna sredstva	12,5-20
Nematerijalna proizvedena imovina	25

Dugotrajna imovina se revalorizira primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode, uključuju potraživanja: od kupaca, za prodaju roba i pružanje usluga, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja.

Aktivna vremenska razgraničenja

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje te na prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

BILJEŠKA 3 - PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 002)

		2015.	2016.	INDEKS
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.377.200	6.964.337	109,2
Prihodi od pružanja usluga	004	6.377.200	6.964.337	109,2

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga ostvareni u iznosu 6.964.337 kuna, odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu od 6.778.091 kuna, prihoda od lučkih naknada u iznosu od 186.246 kuna.

Lučka uprava je u 2016. godini ostvarila veće prihode od pružanja usluga (109,2%) u odnosu na 2015. godinu. Porast prihoda rezultat je povećanja prometa jahti na nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD IMOVINE (AOP 011)

		2015.	2016.	INDEKS
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	11	578.561	199.098	34,4
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	12	536.561	157.098	29,3
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	15	17.976	10.157	56,5
Prihodi od zateznih kamata	16	9.613	16.305	169,6
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	17	508.972	130.636	25,7

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	21	42.000	42.000	100
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	22	42.000	42.000	100

Smanjenje prihoda od financijske imovine u odnosu na prethodnu godinu (34,4 %) rezultat je kretanja tečaja usd/ kuna tijekom 2016.godine.

BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024)

		2015.	2016.	INDEKS
Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	24	10.311.968	9.682.183	93,9
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	25	10.311.968	9.682.183	93,9
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26	4.000.000	6.024.355	150,6
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27	6.311.968	3.657.828	58

BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024) (nastavak)

Prihodi od donacija iz Državnog proračuna RH (AOP 025) u iznosu od 6.024.355 kuna sredstva su od Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture u iznosu od 5.164.517 kuna, za sufinanciranje izgradnje luke Tkon i rekonstrukciju obalnog zida luke Petrčane, te od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 859.838 kuna za sufinanciranje sanacije lukobrana u luci Nevidane.

Prihodi od donacija iz proračuna Zadarske županije (AOP 027) u iznosu od 3.067.589 kuna, sredstva su za sufinanciranje održavanja objekata pomorske signalizacije 132.791 kuna, za sufinanciranje projektne dokumentacije za dogradnju i sanaciju luka 188.275 kuna, za sufinanciranje Izgradnje luke Tkon 1.200.000 kuna, za sufinanciranje sanacije gata u luci Draženica 815.338 kuna, za sufinanciranje sanacije lukobrana u luci Nevidane 479.233 kuna, te za sučeljavanja troškova amortizacije udjela u investiciji u iznosu od 251.952 kuna, prihodi su od donacija povezanih s nefinancijskom imovinom koja se amortizira i priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine.

Prihodi od donacija iz proračuna Grada Paga (AOP 027) u iznosu od 76.875 kuna, sredstva su za sufinanciranje projektne dokumentacije za izgradnju komunalnog dijela luke Pag.

Prihodi od donacija iz proračuna Grada Zadra (AOP 027) u iznosu od 513.364 kuna, sredstva su za sufinanciranje rekonstrukcije obale kod ŠRD Zubatac u luci Jazine.

BILJEŠKA 7 - RASHODI ZA RADNIKE (AOP 045)

		2015.	2016.	INDEKS
Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	45	1.227.489	1.485.131	121
Plaće (AOP 047 do 050)	46	1.014.474	1.235.538	121,8
Ostali rashodi za radnike	51	38.525	37.000	96
Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	52	174.490	212.593	121,8
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	53	157.244	191.589	121,8
Doprinosi za zapošljavanje	54	17.246	21.004	121,8

Povećanje rashoda za radnike odnosu na prethodnu godinu (indeks 121,0%) rezultat je zapošljavanja sezonskih radnika za obavljanje poslova Lučkog nadzora.

BILJEŠKA 8 - MATERIJALNI RASHODI (AOP 057)

		2015.	2016.	INDEKS
Materijalni rashodi (AOP 058+062+072+077+087+092)	57	15.671.307	13.029.857	83,1
<u>Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)</u>	<u>58</u>	<u>61.865</u>	<u>81.855</u>	<u>132,3</u>
Službena putovanja	59	11.633	16.596	142,7
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	60	31.242	52.184	167
Stručno usavršavanje radnika	61	18.990	13.075	68,9
<u>Naknade članovima Upravnog vijeća</u>	<u>62</u>	<u>35.105</u>	<u>37.006</u>	<u>105,4</u>
<u>Naknade za rad na Ugovor o djelu</u>	<u>72</u>	<u>91.830</u>	<u>62.823</u>	<u>68,4</u>
<u>Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)</u>	<u>77</u>	<u>15.365.994</u>	<u>12.693.372</u>	<u>82,6</u>
Usluge telefona, pošte i prijevoza	78	48.383	53.818	111,2
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	79	14.731.299	11.798.383	80,1
Usluge promidžbe i informiranja	80	6.485	26.984	416,1
Komunalne usluge	81	88.204	100.489	113,9
Zakupnine i najamnine	82	222.635	214.258	96,2
Intelektualne i osobne usluge	84	128.842	358.177	278
Računalne usluge	85	68.775	66.856	97,2
Ostale usluge	86	71.371	74.407	104,3
<u>Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)</u>	<u>87</u>	<u>80.548</u>	<u>107.006</u>	<u>132,8</u>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	88	20.290	43.859	216,2
Energija	90	45.471	41.755	91,8
Sitan inventar i auto gume	91	14.787	21.392	144,7
<u>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)</u>	<u>92</u>	<u>35.965</u>	<u>47.795</u>	<u>132,9</u>
Premije osiguranja	93	8.691	15.974	183,8
Reprezentacija	94	26.699	29.953	112,2
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	97	575	1.868	324,9

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 13.029.857 kuna (indeks 83,1%).

U okviru materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su Rashodi za usluge u iznosu od 12.693.372 kuna. U okviru ovih rashoda nalaze se rashodi tekućeg i investicijskog održavanja

BILJEŠKA 8 - MATERIJALNI RASHODI (AOP 057) (nastavak)

koji se odnose na investicijska ulaganja u lučku infrastrukturu (9.712.420 kuna), na ulaganja u projektnu dokumentaciju (265.150 kuna) te na tekuće održavanje postojeće infrastrukture (1.820.813 kuna).

U odnosu na prethodnu godinu značajan je porast rashoda za usluge promidžbe i informiranja (416,1%). Povećanje troškova promidžbe odnosi se na sufinanciranje troškova snimanja TV emisije koja uključuje destinaciju Zadarske županije u sklopu nautičkog TV serijala Sail-Ho! Croatia za Nautical Channel.

Rashodi za komunalne usluge u iznosu od 100.489 kuna (113,9%) najvećim dijelom odnose se na rashode za usluge prihvata otpada i opskrbe brodova vodom u lukama otvorenim za javni promet lokalnog značaja.

U odnosu na 2015. povećani su i rashodi za intelektualne i osobne usluge (278,0%) koje se najvećim dijelom odnose se na usluge izrade projekata studija opravdanosti davanja koncesija na lučkom području luka otvorenih za javni promet.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 47.795 kuna (132,9%) najvećim dijelom odnose se na rashode osiguranja radnika od posljedica nesretnog slučaja, na rashode reprezentacije, te na rashode za upravne, sudske i javnobilježničke pristojbe.

BILJEŠKA 9 - RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 098)

INDEKS		2015.		2016.
Rashodi amortizacije	098	637.363	644.785	101,2

Rashodi amortizacije obračunani su prema vijeku uporabe po propisanim stopama amortizacije sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br.01/15)

BILJEŠKA 10 - FINANCIJSKI RASHODI (AOP 099)

		2015.	2016.	INDEKS
Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	99	25.482	24.898	97,7
Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	25.482	24.898	97,7
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	23.418	14.536	62,1
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	2.064	9.142	442,9
Zatezne kamate	108		1.220	-

BILJEŠKA 11 - OTALI RASHODI (AOP 115)

		2015.	2016.	INDEKS
Ostali rashodi (AOP 121)	115	580	83.397	>>100
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	580	83.397	>>100
Otpisana potraživanja	123	180	82.997	>>100
Rashodi za ostala porezna davanja	124	400	400	100

Ostale rashode najvećim dijelom čine otpisana potraživanja koja odnose na potraživanja za pristojbe za komunalni vez od građana.

BILJEŠKA 12- NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)

		2015.	2016.	INDEKS
<u>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</u>	<u>2</u>	<u>1.886.541</u>	<u>1.556.167</u>	<u>82,5</u>
<u>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</u>	<u>3</u>	<u>75.990</u>	<u>56.254</u>	<u>74</u>
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	4	0	0	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	8	113.995	113.995	100
Licence	11	86.408	86.408	100
Ostala prava	12	24.537	24.537	100
Ostala nematerijalna imovina	16	3.050	3.050	100
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	17	38.005	57.741	151,9
<u>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</u>	<u>18</u>	<u>1.810.551</u>	<u>1.279.288</u>	<u>70,7</u>

Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	23	3.267.569	3.288.761	100,6
Uredska oprema i namještaj	24	238.382	267.193	112,1
Komunikacijska oprema	25	116.665	108.835	93,3
Oprema za održavanje i zaštitu	26	29.662	29.873	100,7
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	30	2.882.860	2.882.860	100
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	31	184.734	197.734	107
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	32	184.734	197.734	107
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	42	125.159	166.034	132,7
Ulaganja u računalne programe	43	125.159	166.034	132,7
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	46	1.766.911	2.373.241	134,3
Sitni inventar u uporabi	53	34.945	53.452	153
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	54	34.945	53.452	153
<u>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</u>	<u>55</u>	<u>0</u>	<u>220.625</u>	<u>-</u>
Postrojenja i oprema u pripremi	57		220.625	-

Smanjenje nefinancijske imovine u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 17,5% nastalo je temeljem redovne amortizacije neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Sitan inventar u upotrebi iskazan u bilanci na dan 31.12.2016. godine u vrijednosti 53.452 kuna (indeks 153,0%) odnosi se na novonabavljenu uredsku opremu i tablete za naplatu lučkih pristojbi koji su u cijelosti otpisani prilikom stavljanja u upotrebu. Nefinancijska imovina u pripremi iskazana u bilanci na dan 31.12.2016. godine, u cijelosti se odnosi se na opremu u pripremi za istezalište za brodove u luci Jazine.

		2015.	2016.	INDEKS
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	74	14.625.106	18.684.368	127,8
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	75	12.416.974	16.434.179	132,4
Novac u banci (AOP 077 do 079)	76	12.416.149	16.433.866	132,4
Novac u blagajni	81	825	313	37,9
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	83	1.011.313	1.022.103	101,1
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	84	1.011.313	1.022.103	101,1
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	85	1.011.313	1.022.103	101,1
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.193.584	1.182.760	99,1
Potraživanja od kupaca	134	594.066	1.250.468	210,5
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	2.000	5.632	281,6
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		3.632	-
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	2.000	2.000	100
Ostala nespomenuta potraživanja	140	675.038	63.895	9,5
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	77.520	137.235	177
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	3.235	45.326	1.401,10
Rashodi budućih razdoblja	143	3.235	3.236	100
Nedospjela naplata prihoda	144		42.090	-

BILJEŠKA 13 - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)

Značajan porast potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu (indeks 210,5%) rezultat je većeg broja potpisanih ugovora o korištenju veza na komunalnom dijelu luka, te ugovora o zimovanju na nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

Povećanje potraživanja za prihode od financijske imovine (indeks 281,6%) odnose se potraživanja za kamate po kunskom depozitu u HPB banci.

Nedospjela naplata prihoda odnosi se na varijabilne iznose koncesijskih naknada, za ispostavljene račune za koje su podaci bili dostupni u 2017. godini.

		2015.	2016.	INDEKS
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.214.149	5.345.302	166,3
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.225.858	4.004.466	179,9
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	105.958	133.130	125,6
Obveze za plaće – neto	149	57.456	74.067	128,9
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	6.662	6.054	90,9
Obveze za doprinose iz plaća	153	16.030	28.905	180,3
Obveze za doprinose na plaće	154	13.785	24.104	174,9
Ostale obveze za radnike	155	12.025		0
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	2.050.043	3.804.747	185,6
Naknade troškova radnicima	157	2.440	3.654	149,8
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	2.925	2.854	97,6
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	2.044.678	3.798.239	185,8
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.438	624	43,4
Obveze za ostale financijske rashode	167	1.438	624	43,4
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	68.419	65.965	96,4
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	68.419	65.965	96,4
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	988.291	1.340.836	135,7
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	988.291	1.340.836	135,7
Unaprijed plaćeni prihodi	193	94.060		0
Odgođeno priznavanje prihoda	194	894.231	1.340.836	149,9

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146)

Obveze za radnike na dan 31.12.2016. godine odnose se na obveze za plaće radnika za mjesec prosinac u iznosu od 117.378 kuna, kao i na obveze za stručne suradnike za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 15.752 kuna. Do povećanja iznosa obveza za radnike

(indeks 125,6%) došlo je zbog većeg broja djelatnika u odnosu na prethodnu godinu, kao i zbog zapošljavanja stručnih suradnika za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146) (nastavak)

Obveze za materijalne rashode s indeksom povećanja od 185,6 % u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji.

Obveze prema dobavljačima u zemlji odnose na račune dobavljača za mjesec prosinac, kao i na obveze za retencije u visini od 15% izvedenih građevinskih radova prema dobavljačima koji izvođe građevinske radove na izgradnji Trajektne luke Tkon, na Sanaciji postojećeg gata u luci Draženica i na sanaciji postojećeg lukobrana u luci Neviđane, sukladno potpisanim ugovorima o građenju.

Odgodeno priznavanje prihoda na iznos od 1.340.836 kuna (AOP 192), odnosi se na primitke od donacija Zadarske županije povezane s nefinancijskom imovinom (pontonski gat ZD 31 i Procjena i Plan sigurnosne zaštite luka) za sučeljavanje troškova amortizacije u iznosu od 642.279 kuna, kao i na fakturirane pristojbe za komunalni i nautički vez koje se dijelom odnose na obračunsko razdoblje a dijelom na 2017. godinu u iznosu od 698.557 kuna.

BILJEŠKA 15 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)

		2015.	2016.	INDEKS
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.297.498	14.895.233	112
Višak prihoda	199	13.297.498	14.895.233	112

Ostvaren je višak prihoda poslovne 2016. godine u iznosu od 1.597.735 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 13.297.498 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 14.895.233 kuna.

BILJEŠKA 16- PREGLED UGOVORENIH ODNOSA KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA

Hipoteke: nema

Dana kreditna pisma: nema

Sporovi na sudu: Županijska lučka uprava vodi jedan (1) sudski spor u vrijednosti od oko 3.000,00 kuna, a koji do 31. prosinca 2016. nije zaključen.

BILJEŠKA 16-Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te robnih kredita i financijskih najмова (AOP 182-BIL-NPF)

Županijska lučka uprava nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, kao niti robnih kredita i financijskih najмова.

BILJEŠKA 17- ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje Lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 13.lipnja 2017.godine.

Zakonski predstavnik
Davor Škibota, ravnatelj

