

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

S A D R Ž A J:	S T R A N A:
ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE	2
REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI :	
- Bilanca na 31. prosinca 2021. godine	6
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2021.	9
- Bilješke	12



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 ("Narodne novine" broj 158/03,100/04, 141/06, 38/09, 123/11, 56/16 i 98/19) i članka 39. Statuta Županijske lučke uprave Zadar (KLASA: 342-21/16-02/196, URBROJ: 2198-1-87-16-1 od 24.03.2016. 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 je ovlašten samostalno poduzimati sve pravne radnje u ime i za račun Lučke uprave ako vrijednost pojedinačnog posla ne prelazi iznos od 500.000,00 kuna. Za vrijednost pojedinačnog posla koja je veća od 500.000,00 kuna, a manja od 1.000.000,00 kuna ravnatelju je potrebna suglasnost Župana, uz prethodno pribavljanje mišljenja Upravnog vijeća. Za vrijednost posla koja je veća od 1.000.000,00 kuna ravnatelju je, uz pribavljanje mišljenja Upravnog vijeća, potrebna suglasnost Župana ako je izvršenje planirano u godišnjem programu rada i razvoja luka, odnosno suglasnost Županijske skupštine ako izvršenje nije planirano u godišnjem programu rada i razvoja luka. Za sklapanje ugovora o stjecanju, opterećivanju ili otuđenju nekretnine do vrijednosti 1.000.000,00 kuna ravnatelju je potrebna suglasnost Župana uz prethodno pribavljeno mišljenje Upravnog vijeća, a za vrijednost koja prelazi 1.000.000,00 kuna ravnatelju je potrebna suglasnost Županijske skupštine uz prethodno pribavljeno mišljenje Upravnog vijeća.

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 17. ožujka 2022.godine i potpisani su od strane

Ravnatelj
Davor Škibola, dipl.ing.





**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE
ZA 2021. GODINU**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Neprofitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2021. 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 Neprofitne 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 Neprofitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2021. 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:

□ prepoznavamo 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, 17.ožujka 2022. godine

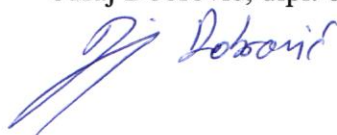
Ovlašteni revizor:

"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar
Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

Juraj Dobrović, dipl. oec.

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović, dipl.oec



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

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNKA OBALA 6

Račun (IBAN): HR1523900011100854444

RNO broj: 0041564

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužna djelatnost u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01400304

Šifra grada/općine: 520

Grad/općina: ZADAR

OIB: 58398165411

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5:4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	112.444.194	140.367.280	124,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	98.023.682	113.935.868	116,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	48.676.240	38.914.278	79,9
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	77.707.932	81.650.068	105,1
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	86.408	86.408	100,0
0124	Ostala prava	012	77.618.474	81.543.080	105,1
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	3.050	20.580	674,8
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	29.031.692	42.735.790	147,2
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.984.593	2.499.381	83,7
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	7.291.928	7.712.537	105,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	301.640	291.132	96,5
0222	Komunikacijska oprema	025	139.203	144.832	104,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	57.671	51.071	88,6
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	6.793.414	7.225.502	106,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	320.543	379.543	118,4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	320.543	379.543	118,4
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 izlozi 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	117.583	60.000	51,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	117.583	60.000	51,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	4.745.461	5.652.699	119,1
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	78.075	78.641	100,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	78.075	78.641	100,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	46.362.849	72.522.209	156,4
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057		187.375	-
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	46.362.849	72.334.834	156,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-

06	Proizvedene 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	14.420.512	26.431.412	183,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	7.127.606	18.796.699	263,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	7.127.546	18.797.472	263,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	7.127.546	18.797.472	263,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	60	1.227	2.045,0
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	42.924	463.420	1.079,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
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	924	1.247	135,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	924	1.247	135,0
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	42.000	462.173	1.100,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		1.548	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		460.625	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	42.000		0,0
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	7.244.932	7.166.863	98,9
161	Potraživanja od kupaca	134	3.442.891	3.236.193	94,0
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	5.750	2.875	50,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	5.750	2.875	50,0
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	4.052.143	4.151.976	102,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	255.852	224.181	87,6
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	5.050	2.430	48,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	5.050	2.430	48,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	112.444.194	140.367.280	124,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	77.412.301	101.592.693	131,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.558.526	9.961.280	389,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	267.528	274.630	102,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	173.311	178.165	102,8
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	10.399	10.422	100,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	45.928	47.147	102,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	37.890	38.896	102,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.725.147	4.084.979	236,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	6.966	8.184	117,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		2.136	-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.718.181	4.074.659	237,1
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	1.070	1.034	96,6
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	1.070	1.034	96,6
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	564.781	5.600.637	991,6
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	460.716	914.302	198,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	104.065	4.686.335	4.503,3
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	74.853.775	91.631.413	122,4
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	74.853.775	91.631.413	122,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	74.853.775	91.631.413	122,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	35.031.893	38.774.587	110,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
521	Višak prihoda	199	35.031.893	38.774.587	110,7
522	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: Davor Škibola

Datum: 01.03.2022.

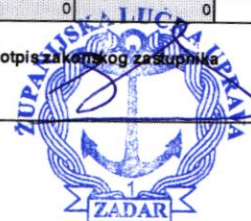
Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax:

Adresa e-pošte: info@cpa-zadar.hr

Potpis zakonskog zastupnika



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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: 2021-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

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+040+049)	001	21.173.985	25.576.016	120,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.588.461	14.974.328	119,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	12.588.461	14.974.328	119,0
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	50.502	213.700	423,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	22.902	186.100	812,6
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	700	520	74,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	1.759		0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	20.443	185.580	907,8
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	27.600	27.600	100,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	27.600	27.600	100,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	8.528.027	10.349.156	121,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	8.528.027	10.349.156	121,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	4.172.952	5.611.285	134,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	3.968.263	4.034.204	101,7
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	386.812	703.667	181,9
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	6.995	38.832	555,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	29.082	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		29.082	-
3612	Prihodi od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	6.995	9.750	139,4
3631	Otpis obveza	046		40	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	2.595	9.490	365,7
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	4.400	220	5,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	20.345.798	21.833.322	107,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.131.744	3.450.874	110,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.563.657	2.872.724	112,1
4111	Plaće za redovan rad	057	2.563.657	2.872.724	112,1
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	145.084	104.178	71,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	423.003	473.972	112,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	423.003	473.972	112,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.580.871	3.587.963	78,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	107.273	113.506	105,8
4211	Službena putovanja	069	13.837	21.405	154,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	89.336	90.726	101,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	4.100	1.375	33,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	14.681	36.131	246,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	14.681	36.131	246,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	64.165	45.176	70,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	64.165	45.176	70,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.117.449	3.109.087	75,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	328.205	102.512	31,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.942.939	1.196.832	61,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	122.683	203.443	165,8
4254	Komunalne usluge	091	540.725	209.010	38,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	244.189	290.954	119,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	33.716	1.800	5,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	736.248	922.857	125,3
4258	Računalne usluge	095	119.975	121.849	101,6
4259	Ostale usluge	096	48.769	59.830	122,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	209.133	198.320	94,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	87.765	61.375	69,9
4262	Materijal i sirovine	099	3.002	3.165	105,4
4263	Energija	100	105.008	112.374	107,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	13.358	21.406	160,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	68.170	85.743	125,8
4291	Premije osiguranja	103	10.704	10.501	98,1
4292	Reprezentacija	104	53.899	72.572	134,6
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	3.567	2.670	74,9
43	Rashodi amortizacije	108	12.243.833	14.694.276	120,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	280.692	28.931	10,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	280.692	28.931	10,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	18.225	21.668	118,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	262.467	5.615	2,1
4433	Zatezne kamate	118		1.648	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	108.658	71.278	65,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-

462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	108.658	71.278	65,6
4621	Neotpisana vrijednosti i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	14.368	770	5,4
4622	Otpisana potraživanja	136	93.622	69.944	74,7
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	480		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	188	564	300,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	20.345.798	21.833.322	107,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	828.187	3.742.694	451,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	34.203.706	35.031.893	102,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	35.031.893	38.774.587	110,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	11.395.306	7.127.606	62,5
11-dugoročno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	56.839.628	57.640.726	101,4
11-potrebno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	61.107.328	45.969.633	75,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	7.127.606	18.798.699	263,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	29	32	110,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	29	31	106,9
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5.4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	563.521	632.892	112,3
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	135.440	59.000	43,6
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	39.741.629	29.915.341	75,3
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5.4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	40.440.648	30.607.296	75,7

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: Davor Škibola

Datum: 01.03.2022.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax:

Adresa e-pošte: info@cpa-zadar.hr

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, 56/16, 98/19) 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, 12/08, 6/11, 16/15, 18/17, 9/19, 18/21) 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., Republika Hrvatska.

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 Zadarske županije i proračuna jedinice lokalne samouprave na čijem području se obavlja djelatnost 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 u ostvarivanju funkcije pružanja usluga od općeg interesa te kada ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, u lukama otvorenim za javni promet pruža usluge priveza i odveza brodova i usmjeravanje vozila u svrhu ukrcanja i iskrcanja, te usluge opskrbe brodova vodom, električnom energijom i dizanje i spuštanje plovila u more na istezalištu.

Lučka uprava upravlja lučkim područjem luka koje su sukladno Naredbi o razvrstaju luka otvorenih za javni promet („Narodne novine“ br. 7/21 i 24/21), razvrstane u 8. luka županijskog i 105. luka lokalnog značaja na području Zadarske županije.

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

Tijela Lučke uprave

Upravno vijeće

Endi Čuća, predsjednik (od 01.07.2016. do 16.11.2021.)

Željko Šoša, predsjednik (od 17.11.2021.)

Marin Milković, član (od 30.09.2016.)

Edo Komadina, član (od 26.10.2017. do 16.11.2021.)

Nikica Čalušić, član (od 26.10.2017. do 25.11.2021.)

Grgica Šupraha, član (od 17.11.2021.)

Jure Brižić, član (od 26.11.2021.)

Zoran Morović, član (od 27.12.2018.)

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 i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

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 2020.</u>	<u>31. prosinca 2021.</u>
1 USD	6,139039	6,643548
1 EUR	7,536898	7,517174

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
- nerecipročni 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 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 umanjenje 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.

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 ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

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)

		2020.	2021.	INDEKS
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.588.461	14.974.328	119,0
Prihodi od pružanja usluga	004	12.588.461	14.974.328	119,0

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga ostvareni u iznosu 14.974.328 kuna, odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu od 9.861.544 kuna, na prihode od lučkih naknada u iznosu od 4.569.756 kuna, te na prihode od naknada za koncesije u iznosu od 543.028 kuna.

Lučka uprava je u 2021. godini ostvarila veće prihode od pružanja usluga (19%) u odnosu na 2020. godinu. Porast prihoda od usluga rezultat je većeg prometa putnika i vozila na državnim linijama u obalnom pomorskom prijevozu, kao i povećanog broja novosklopljenih ugovora sa korisnicima veza za komunalni i nautički vez.

BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD IMOVINE (AOP 011)

		2020.	2021.	INDEKS
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	50.502	213.700	423,2
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	22.902	186.100	812,6
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	700	520	74,3
Prihodi od zateznih kamata	016	1.759	0,00	0,00
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	20.443	185.580	907,8
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	27.600	27.600	100,0
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	27.600	27.600	100,0

Povećanje prihoda od imovine u odnosu na prethodnu godinu (indeks 423,2) rezultat je kretanja tečaja USD/kuna tijekom 2021.godine.

BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024)

		2020.	2021.	INDEKS
Prihodi od donacija (AOP 025+030 do 037)	024	8.528.027	10.349.156	121,4
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	8.528.027	10.349.156	121,4
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	4.172.952	5.611.285	134,5
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	3.968.263	4.034.204	101,7
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	386.812	703.667	181,9

Prihodi od donacija iz proračuna u 2021. godini odnose se na sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima lučke podgradnje koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije razmjerno troškovima upotrebe istih.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 703.667 kuna, odnosi se sufinanciranje promidžbe i upravljanja EU projekta „Izgradnja trajektne luke Tkon“ iz Kohezijskog fonda EU, te na sufinanciranje EU projekta FRAMESPORT i MIMOSA iz Europskog fonda za regionalni razvoj.

BILJEŠKA 6- OSTALI PRIHODI (AOP 040)

		2020.	2021.	INDEKS
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	6.995	38.832	555,1
Prihodi od naknada štete	042	-	29.082	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	-	-
Otpis obveza	046	-	40	-
Naplaćena otpisana potraživanja	047	2.595	9.490	365,7
Ostali nespomenuti prihodi	048	4.400	220	5,0

Ostali prihodi ostvareni su veći u odnosu na 2020.godinu (indeks 555,1%) a odnose se na naplatu štete temeljem osiguranja službenog osobnog automobila, te na naplaćene prihode od otpisanih potraživanja od kupaca iz prethodnih godina.

BILJEŠKA 7 - RASHODI ZA RADNIKE (AOP 055)

		2020.	2021.	INDEKS
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.131.744	3.450.874	110,2
Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.563.657	2.872.724	112,1
Ostali rashodi za radnike	061	145.084	104.178	71,8
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	423.003	473.972	112,0
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	423.003	473.972	112,0
		-	-	-

Povećanje rashoda za radnike u odnosu na prethodnu godinu (od 10,2%) rezultat je zapošljavanja radnika na poslove radnog mjesta Lučki redar radi osiguranja trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa i pružanja usluga od općeg interesa (usluge priveza i odveza), kao i radi naplate lučkih pristojbi za vez u tranzitu na nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

BILJEŠKA 8 - MATERIJALNI RASHODI (AOP 067)

		2020.	2021.	INDEKS
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.580.871	3.587.963	78,3
<u>Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)</u>	<u>068</u>	<u>107.273</u>	<u>113.506</u>	<u>105,8</u>
Službena putovanja	069	13.837	21.405	154,7
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	89.336	90.726	101,6
Stručno usavršavanje radnika	071	4.100	1.375	33,5
<u>Naknade članovima UV i pov.za koncesije</u>	<u>072</u>	<u>14.681</u>	<u>36.131</u>	<u>246,1</u>
<u>Naknade za rad na Ugovor o djelu</u>	<u>082</u>	<u>64.165</u>	<u>45.176</u>	<u>70,4</u>
<u>Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)</u>	<u>087</u>	<u>4.117.449</u>	<u>3.109.087</u>	<u>75,5</u>
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	328.205	102.512	31,2
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.942.939	1.196.832	61,6
Usluge promidžbe i informiranja	090	122.683	203.443	165,8
Komunalne usluge	091	540.725	209.010	38,7
Zakupnine i najamnine	092	244.189	290.954	119,2
Zdravstvene i veterinarske usluge	093	33.716	1.800	5,3
Intelektualne i osobne usluge	094	736.248	922.857	125,3
Računalne usluge	095	119.975	121.849	101,6
Ostale usluge	096	48.769	59.830	122,7
<u>Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)</u>	<u>097</u>	<u>209.133</u>	<u>198.320</u>	<u>94,8</u>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	87.765	61.375	69,9
Ostali materijal	099	3.002	3.165	105,4
Energija	100	105.008	112.374	107,0
Sitan inventar i auto gume	101	13.358	21.406	160,2
<u>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)</u>	<u>102</u>	<u>68.170</u>	<u>85.743</u>	<u>125,8</u>
Premije osiguranja	103	10.704	10.501	98,1
Reprezentacija	104	53.899	72.572	134,6
Članarine	105		-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	3.567	2.670	74,9

U okviru materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su rashodi za usluge s iznosom od 3.109.087 kuna, koji se odnose na usluge tekućeg održavanja postojeće infrastrukture, na održavanje objekata pomorske signalizacije, te na usluge održavanja opreme za vez na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet. Usluge promidžbe i informiranja (indeks 165,8) odnose se na promidžbu i vidljivost EU projekata Izgradnja trajektne luke Tkon i Dogradnju gradske luke Sali. Intelektualne usluge (indeks 125,3) odnose na izradu projekta studije kategorizacija luka otvorenih za javni promet, na izradu geodetskih elaborata lučkih područja luka, te na usluge administrativnog praćenje EU projekata Tkon, Sali, Framesport i Mimosa.

BILJEŠKA 9 - RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

		2020.	2021.	INDEKS
Rashodi amortizacije	108	12.243.833	14.694.276	120,0

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, 25/17,103/18).

BILJEŠKA 10 - FINANCIJSKI RASHODI (AOP 109)

		2020.	2021.	INDEKS
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	280.692	28.931	10,3
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	280.692	28.931	10,3
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	18.225	21.668	118,9
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	262.467	5.615	2,1
Zatezne kamate	118		1.648	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	-	-

Smanjeni rashodi od financijske imovine u odnosu na prethodnu godinu rezultat je kretanja tečaja USD/ kuna tijekom 2021. godine.

BILJEŠKA 11 - OSTALI RASHODI (AOP 128)

		2020.	2021.	INDEKS
Ostali rashodi (AOP 129 + 134)	128	108.658	71.278	65,6
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	108.658	71.278	65,6
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine	135	14.368	770	5,4
Otpisana potraživanja	136	93.622	69.944	74,7
Rashodi za ostala porezna davanja	137	480	-	0,00
Ostali nesp.rashodi	138	188	564	300,0

Ostali rashodi najvećim dijelom odnose se na otpisana potraživanja od kupaca za lučke pristojbe i lučke naknade.

BILJEŠKA 12- NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)

		2020.	2021.	INDEKS
<u>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</u>	<u>002</u>	<u>98.023.682</u>	<u>113.935.868</u>	<u>116,2</u>
<u>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</u>	<u>003</u>	<u>48.676.240</u>	<u>38.914.278</u>	<u>79,9</u>
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	77.707.932	81.650.068	105,1
Licence	011	86.408	86.408	100,0
Ostala prava (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja)	012	77.618.474	81.543.080	105,1
Ostala nematerijalna imovina	016	3.050	20.580	674,8
Ispr. vrijed. neproizvedene dug. imovine	017	29.031.692	42.735.790	147,2
<u>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</u>	<u>018</u>	<u>2.984.593</u>	<u>2.499.381</u>	<u>83,7</u>
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	7.291.928	7.712.537	105,8
Uredska oprema i namještaj	024	301.640	291.132	96,5
Komunikacijska oprema	025	139.203	144.832	104,0
Oprema za održavanje i zaštitu	026	57.671	51.071	88,6
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	6.793.414	7.225.502	106,4
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	320.543	379.543	118,4
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	320.543	379.543	118,4
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	117.583	60.000	51,0
Ulaganja u računalne programe	043	117.583	60.000	51,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	4.745.461	5.652.699	119,1
Sitni inventar u uporabi	053	78.075	78.641	100,7
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	78.075	78.641	100,7
<u>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</u>	<u>055</u>	<u>46.362.849</u>	<u>72.522.209</u>	<u>156,4</u>
Postrojenja i oprema u pripremi	057	-	187.375	-
Ostala nem.proizvedena imovina u pripremi	062	46.362.849	72.334.834	156,8

Nefinancijska imovinu (AOP 002) veća je za 16,2 % u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje nefinancijske imovine odnosi na nabavu građevinskih radova za rekonstrukciju i sanaciju luka otvorenih za javni promet županijskog i lokanog značaja, na nabavu novih mrežnih stranica ŽLU Zadar, te na nabavu službenog osobnog automobila.

BILJEŠKA 13 - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)

		2020.	2021.	INDEKS
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	14.420.512	26.431.412	183,3
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	7.127.606	18.798.699	263,7
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	7.127.546	18.797.472	263,7
Novac u blagajni	081	60	1.227	2.045,0
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	42.924	463.420	1.079,6
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	924	1.247	135,0
Potraživanja za više plaćene poreze	090	924	1.247	135,0
Ostala potraživanja (AOP 096 DO 099)	095	42.000	462.173	1.100,4
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		1.548	-
Potraživanja za predujmove	098		460.625	-
Ostala nespomenuta potraživanja	099	42.000		0,00
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	7.244.932	7.166.863	98,9
Potraživanja od kupaca	134	3.442.891	3.236.193	94,0
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	5.750	2.875	50,0
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	-	-	0,0
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	5.750	2.875	50,0
Ostala nespomenuta potraživanja	140	4.052.143	4.151.976	102,5
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	255.852	224.181	87,6
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	5.050	2.430	48,1
Rashodi budućih razdoblja	143	5.050	2.430	48,1

Financijska imovina (AOP 074) veća je za 83,3% u odnosu na prethodnu 2020.godinu. Povećanje financijske imovine rezultat je porasta prihoda od djelatnosti ostvarene naplatom lučkih pristojbi, primljenog predujma za provedbu EU projekta dogradnje gradske luke Sali, i manjeg učešća vlastitih sredstava u financiranju investicija.

Ostala potraživanja (AOP 095) odnose se na uplaćeni predujam za priključak na elektromrežu Trajektne luke Tkon i građevine Dogradnja gradske luke Sali.

Rashodi budućih razdoblja odnose se na pretplate na časopise RRIF i Riznica za 2022. godinu.

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146)

		2020.	2021.	INDEKS
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	77.412.301	101.592.693	131,2
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.558.526	9.961.280	389,3
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	267.528	274.630	102,7
Obveze za plaće – neto	149	173.311	178.165	102,8
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	10.399	10.422	100,2
Obveze za doprinose iz plaća	153	45.928	47.147	102,7
Obveze za doprinose na plaće	154	37.890	38.896	102,7
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.725.147	4.084.979	236,8
Naknade troškova radnicima	157	6.966	8.184	117,5
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		2.136	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.718.181	4.074.659	237,1
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.070	1.034	96,6
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	564.781	5.600.637	991,6
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	460.716	914.302	198,5
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	104.065	4.686.335	4.503,3
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	74.853.775	91.631.413	122,4
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	74.853.775	91.631.413	122,4
Odgođeno priznavanje prihoda	194	74.853.775	91.631.413	122,4

Obveze iskazane u bilanci dan 31.12.2021. (AOP 146) veće su za 31,2% u odnosu na prethodnu godinu. a odnose se na plaće radnika za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2022. godine, na obveze prema dobavljačima u zemlji za mjesec prosinac koji su podmireni do predaje financijskih izvještaja za 2021.godinu. Ostale obveze (indeks 991,6) odnose se obveze za PDV za mjesec prosinac koji je plaćen u siječnju 2022.godine, te na obveze za primljeni predujam za provedbu EU projekta Dogradnja gradske luke Sali.

Odgođeno priznavanje prihoda na iznos od 91.631.413 kuna (AOP 194), odnosi se na odobrena i dobivena sredstva od donacije iz proračuna za financiranje kapitalnih investicija, na razmjern dio neamortizirane imovine koja je stavljena u upotrebu, te na fakturirane pristojbe za komunalni i nautički vez koje se dijelom odnose na obračunsko razdoblje a dijelom na 2022. godinu.

BILJEŠKA 15 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)

		2019.	2020.	INDEKS
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	35.031.893	38.774.587	110,7
Višak prihoda	199	35.031.893	38.774.587	110,7

Ostvaren je višak prihoda poslovne 2021. godine u iznosu od 3.742.694 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 35.031.893 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 38.774.587 kuna.

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

Lučka uprava nema hipoteka, niti kredita.

Od sudskih sporova ima pokrenute ovrhe radi naplate potraživanja u iznosu od 60.259,02 kuna.

Ukupan iznos danih jamstava iznosi 60.000 kuna, koja se u najvećem djelu odnose na danu zadužnicu za zakup poslovnog prostora u trajektnoj luci Preko.

Primljena jamstva na iznos od 16.736.826 kuna, odnose se na jamstva za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, na primljena jamstva za dobro izvršenje posla, te za dane koncesije.

BILJEŠKA 17.- UTJECAJ PANDEMIJE COVID-19 NA POSLOVANJE

Period za koji se sastavlja ovaj izvještaj pratile su velike promjene na lokalnoj i globalnoj razini. U veljači 2020. godine proglašena je pandemija COVID-19 koja je prouzročila dalekosežne ekonomske posljedice tako da je utjecala i na pad prihoda Županijske lučke uprave Zadar. U 2021. nije bilo utjecaja pandemije na poslovanje Županijske lučke uprave Zadar, ali ne može se predvidjeti kako će u budućnosti utjecati na poslovanje Županijske lučke uprave Zadar.

BILJEŠKA 18- ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje Lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 17. ožujka 2022. godine.

Zakonski predstavnik
Davor Škibola, ravnatelj

