

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

S A D R Ź A J:	S T R A N A:
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI :	
- Bilanca na 31. prosinca 2018. godine	6
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2018.	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 FINANCIJSKE 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 i 56/16) 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 26. lipnja 2019.godine i potpisani su od strane

Ravnatelj:

Davor Škibola, dipl.ing.





**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE
ZA 2018. GODINU**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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 Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2018. 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 2018. 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 Nefitne organizacije Źupanijska lučka uprava Zadar i s tim povezanih objava.

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

U Zadru, 26. lipnja 2019. godine

Ovlašteni revizor:

"InŹenjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

Juraj Dobrović, dipl. oec.

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović, dipl.oec

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

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNSKA OBALA 6

Račun (IBAN): HR152390011100854444

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: 2018-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lpa

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	52.362.333	69.754.919	133,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	32.656.681	47.740.545	146,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	11.637.195	15.877.279	136,4
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	17.991.117	26.330.220	146,4
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	86.408	86.408	100,0
0124	Ostala prava	012	17.901.659	26.240.762	146,6
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	6.353.922	10.452.941	164,5
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.194.840	680.463	57,0
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	3.700.676	3.727.056	100,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	278.561	284.792	102,2
0222	Komunikacijska oprema	025	123.395	128.070	103,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	40.423	55.897	138,3
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	3.258.297	3.258.297	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	181.903	185.103	101,8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	181.903	185.103	101,8
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 izlošci i predmeti prirodnih rijetкости	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	57.583	57.583	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	57.583	57.583	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.745.322	3.289.279	119,8
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	60.144	64.518	107,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	60.144	64.518	107,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	19.824.646	31.182.803	157,3
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057		1.715.249	-
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	19.824.646	29.467.554	148,6
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	19.705.652	22.014.374	111,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	15.677.448	16.771.364	107,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	15.675.534	16.770.974	107,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	15.675.534	16.770.974	107,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prjelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	1.914	390	20,4
114	Vrjednosnice 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	1.022.103	1.032.217	101,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	1.022.103	1.028.307	100,6
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	1.022.103	1.028.307	100,6
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	404	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		14	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		390	-
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	3.506	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		1.945	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		1.561	-
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	Vrjednosni 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	2.983.108	4.162.953	139,6
161	Potraživanja od kupaca	134	2.214.763	3.058.386	138,1
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	16.457	10.620	64,5
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	6.233	2.620	42,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	10.224	8.000	78,2
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	876.793	1.211.423	138,2
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	124.905	117.476	94,1
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	22.993	47.840	208,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	22.993	24.480	106,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144		23.360	-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+196)	145	52.362.333	69.754.919 133,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	27.019.574	39.305.172 145,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.365.703	2.456.295 179,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	193.532	210.658 108,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	123.759	137.141 110,8
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	8.345	6.961 83,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	33.026	35.783 108,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	28.402	30.773 108,3
2417	Ostale obveze za radnike	155		-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	557.900	1.017.388 182,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	8.762	8.104 92,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	2.225	2.854 128,3
2423	Naknade volonterima	159		-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	6.534	4.876 74,6
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	540.379	1.001.554 185,3
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	326	589 180,7
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	326	589 180,7
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169		-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	613.945	1.227.660 200,0
2491	Obveze za poreze	171		-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		484.618 -
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	613.945	743.042 121,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0 -
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0 -
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176		-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177		-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0 -
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179		-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180		-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181		-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	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	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	25.653.871	36.848.877 143,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	25.653.871	36.848.877 143,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	25.653.871	36.848.877 143,6
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194		-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	25.342.759	30.449.747 120,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0 -
511	Vlastiti izvori	197		-
512	Revalorizacijska rezerva	198		-
5221	Višak prihoda	199	25.342.759	30.449.747 120,2
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 2019.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax: 023250564

Adresa e-pošte: lucka-uprava@zdt-com.hr



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

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: 2018-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez tipa

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	14.066.321	16.416.572	116,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	11.368.301	12.716.678	111,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	11.368.301	12.716.678	111,9
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	75.169	209.817	279,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	26.529	165.617	624,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	015	13.148	14.484	110,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	12.657	3.900	30,8
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razika	017	724	147.233	>>100
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobili 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	48.640	44.200	90,9
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	48.640	44.200	90,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.579.028	3.453.231	133,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.579.028	3.453.231	133,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	528.976	613.634	116,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.050.052	2.664.597	130,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		175.000	-
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	43.823	36.846	84,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	3.350	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	3.350		0,0
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	28.470		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	12.003	36.846	307,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	4.926	20.865	423,6
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7.077	15.981	225,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući 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	9.203.617	11.309.584	122,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.181.978	2.513.963	115,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.811.702	2.064.815	114,0
4111	Plaće za redovan rad	057	1.811.702	2.064.815	114,0
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	58.500	94.000	160,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	311.776	355.148	113,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	280.986	321.145	114,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	30.790	34.003	110,4
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	2.375.636	4.012.011	168,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	137.941	165.440	119,9
4211	Službena putovanja	069	28.959	27.247	94,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	90.532	127.128	140,4

4213	Stručno usavršavanje radnika	071	18 450	11 065	60,0
422	Naknade članovima i predstavnicima izvršnih tijela, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	33 883	34 873	102,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	33 616	34 873	103,7
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	267		0,0
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	49 037	52 086	106,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	48 867	51 643	105,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	170	443	260,6
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1 960 501	3 436 800	175,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	49 283	97 124	197,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1 057 151	1 686 872	159,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	12 239	111 751	913,1
4254	Komunalne usluge	091	98 824	114 346	115,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	234 081	307 229	131,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	272 487	732 974	269,0
4258	Računalne usluge	095	104 444	142 200	136,1
4259	Ostale usluge	096	131 992	244 304	185,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	136 612	247 876	181,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	77 642	76 231	97,9
4262	Materijal i sirovine	099	1 700	115 989	6 822,9
4263	Energija	100	40 340	41 678	103,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	16 730	13 978	83,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	57 662	74 936	130,0
4291	Premije osiguranja	103	4 950	5 198	105,0
4292	Reprezentacija	104	39 240	52 332	133,4
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	13 472	17 406	129,2
43	Rashodi amortizacije	108	3 962 686	4 707 982	118,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	682 832	41 143	6,0
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	682 832	41 143	6,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	14 427	20 162	139,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	668 303	11 953	1,8
4433	Zatezne kamate	118		9 028	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	102		0,0
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	485	34 485	7 110,3
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	485	34 485	7 110,3
4621	Nepotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	485	27 795	5 730,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		3 000	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		3 690	-
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	0	0	-
	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	9 203 617	11 309 584	122,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	4 862 704	5 106 988	105,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	20 480 055	25 342 759	123,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obeze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	25 342 759	30 449 747	120,2
	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	16 434 179	15 677 448	95,4
11	Ukupni priljev na novčane račune i blagajne	157	19 240 970	30 958 026	160,9
11	Ukupni odljev s novčanih računa i blagajni	158	19 997 701	29 874 110	149,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	15 677 448	15 771 364	100,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	24	28	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	23	26	113,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	(5/4)
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
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	47	56	114,9

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Davor Škibola, ravnatelj

Datum: 28. veljače 2019.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax: 023250564

Adresa e-pošte: lucca-uprava@zd.t-com.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) 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., 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 ukrcaja i iskrcaja, 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. 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, 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 Ćuća, predsjednik (od 01.07.2016.)

Marin Milković, član (od 30.09.2016.)

Edo Komadina, član (od 26.10.2017.)

Nikica Čalušić, član (od 26.10.2017.)

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 2017.</u>	<u>31. prosinca 2018.</u>
1 USD	6,269733	6,469192
1 EUR	7,513648	7,417575

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

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 finansijskih 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 finansijske imovine.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju finansijski 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 ispravljaju 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)

		2017.	2018.	INDEKS
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	11.368.301	12.716.678	111,9
Prihodi od pružanja usluga	004	11.368.301	12.716.678	111,9

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga ostvareni u iznosu 12.716.678 kuna, odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu od 8.083.396 kuna, prihoda od lučkih naknada u iznosu od 4.448.421 kuna, kao i na prihode od naknada za koncesije za obavljanje ostalih gospodarskih djelatnosti u iznosu od 184.861 kuna.

Lučka uprava je u 2018. godini ostvarila veće prihode od pružanja usluga (11,9%) u odnosu na 2017. godinu. Porast prihoda rezultat je povećanog broja novosklopljenih ugovora sa korisnicima veza za komunalni i nautički vez, kao i sklopljeni Ugovori s društvom G&V Line Jadera, Miatrade, Jadrolinija i Catamaran Line za pružanje usluga lučkih djelatnosti priveza i odveza te usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja i iskrcaja u putničkim lukama Mala Rava i Silba Žalić.

BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD IMOVINE (AOP 011)

		2017.	2018.	INDEKS
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	75.169	209.817	279,1
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	26.529	165.617	624,3
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	13.148	14.484	110,2
Prihodi od zateznih kamata	016	12.657	3.900	30,8
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	724	147.233	-
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	48.640	44.200	90,9
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	48.640	44.200	90,9

Povećanje prihoda od imovine u odnosu na prethodnu godinu (179,1 %) rezultat je kretanja tečaja usd/kuna tijekom 2018.godine.

BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024)

		2017.	2018.	INDEKS
Prihodi od donacija (AOP 025+030 do 037)	024	2.579.028	3.453.231	133,9
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.579.028	3.453.231	133,9
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	528.976	613.634	116,0
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.050.052	2.664.597	130,0
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		175.000	

Prihodi od donacija u 2018. godini odnose se na prihode iz državnog proračuna u iznosu od 613.634 kuna, na prihode iz proračuna Zadarske županije u iznosu od 2.121.924 kuna, na prihode od donacija iz proračuna grada Biograd n/m u iznosu od 260.000 kuna, na prihode iz proračuna Grada Zadra u iznosu od 162.673 kuna, na prihode od Općine Pašman u iznosu od 120.000 kuna, vezanih uz 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 175.000 kuna, odnose se sufinanciranje prijavnog obrasca i studije izvodljivosti za financiranje „Izgradnje trajektne luke Tkon“ iz Kohezijskog fonda EU.

BILJEŠKA 6- OSTALI PRIHODI (AOP 040)

		2017.	2018.	INDEKS
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	43.823	36.846	84,1
Prihodi od naknada štete	042	3.350	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	28.470	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	047	4.926	20.865	423,6
Ostali nespomenuti prihodi	048	7.077	15.981	225,8

Ostali prihodi u 2018. godini odnose se na prihode od naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina, te na prihode od refundacija troškova javnog bilježnika i odvjetnika naplaćenih od korisnika veza.

BILJEŠKA 7 - RASHODI ZA RADNIKE (AOP 055)

		2017.	2018.	INDEKS
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.181.978	2.513.963	115,2
Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.811.702	2.064.815	114,0
Ostali rashodi za radnike	061	58.500	94.000	160,7
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	311.776	355.148	113,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	280.986	321.145	114,3
Doprinosi za zapošljavanje	064	30.790	34.003	110,4

Povećanje rashoda za radnike u odnosu na prethodnu godinu (od 15,2%) rezultat je zapošljavanja radnika na poslove radnog mjesta Nadzorni operator (Lučki nadzornik) radi osiguranja trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa i pružanja usluga od općeg interesa (usluge priveza i odveza) u putničkim lukama Mala Rava i Silba Žalić, kao i radi naplate lučkih pristojbi za vez u tranzitu na nautičkom dijelu luka.

BILJEŠKA 8 - MATERIJALNI RASHODI (AOP 067)

		2017.	2018.	INDEKS
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.375.636	4.012.011	168,9
<u>Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)</u>	<u>068</u>	<u>137.941</u>	<u>165.440</u>	<u>119,9</u>
Službena putovanja	069	28.959	27.247	94,1
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	90.532	127.128	140,4
Stručno usavršavanje radnika	071	18.450	11.065	60,0
<u>Naknade članovima Upravnog vijeća</u>	<u>072</u>	<u>33.883</u>	<u>34.873</u>	<u>102,9</u>
<u>Naknade za rad na Ugovor o djelu</u>	<u>082</u>	<u>49.037</u>	<u>52.086</u>	<u>106,2</u>
<u>Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)</u>	<u>077</u>	<u>1.960.501</u>	<u>3.436.800</u>	<u>175,3</u>
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	49.283	97.124	197,1
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.057.151	1.686.872	159,6
Usluge promidžbe i informiranja	090	12.239	111.751	913,1
Komunalne usluge	091	98.824	114.346	115,7
Zakupnine i najamnine	092	234.081	307.229	131,2
Intelektualne i osobne usluge	094	272.487	732.974	269,0
Računalne usluge	095	104.444	142.200	136,1
Ostale usluge	096	131.992	244.304	185,1
<u>Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)</u>	<u>097</u>	<u>136.612</u>	<u>247.876</u>	<u>181,4</u>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	77.842	76.231	97,9
Ostali materijal	099	1.700	115.989	6.822,9
Energija	100	40.340	41.678	103,3
Sitan inventar i auto gume	101	16.730	13.978	83,6
<u>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)</u>	<u>102</u>	<u>57.662</u>	<u>74.936</u>	<u>130,0</u>
Premije osiguranja	103	4.950	5.198	105,0
Reprezentacija	104	39.240	52.332	133,4
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	13.472	17.406	129,2

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 4.012.011 kuna (indeks 168,9%).

U okviru materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su rashodi za usluge s iznosom od 3.436.800 kuna. U okviru ovih rashoda najznačajniji su rashodi tekućeg i investicijskog održavanja koji se odnose na tekuće održavanje postojeće infrastrukture, na održavanje objekata pomorske signalizacije, te na usluge održavanja i nabave opreme za vez na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

U odnosu na prethodnu godinu značajan je porast rashoda za usluge promidžbe i informiranja (indeks 913,1). Povećanje troškova promidžbe odnose se PR usluge vezane za potpisivanje ugovora o sufinanciranju izgradnje trajektne luke Tkon iz Kohezijskog fonda EU, te na sufinanciranje troškova snimanja TV emisije koja uključuje destinaciju Zadarske županije u sklopu nautičkog TV serijala Sail-Ho! Croatia za Nautical Channel.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (269,0%) odnose se na usluge izrade projekata studija opravdanosti davanja koncesija, na projekt prijavnog obrasca i studije izvodljivosti financiranja projekta Izgradnje trajektne luke Tkon iz Operativnog programa konkurentnosti i Kohezija EU, kao i na usluge agencija studentskog i učeničkog servisa kod sezonskog zapošljavanja radnika za provođenja reda na ukrcaju putnika i vozila u trajektnim lukama Preko, Tkon i Biograd n/M.

Ostale usluge (185,1%) odnose se na usluge čuvanja imovine i osoba, na usluge objave oglasa javne nabave u službenom glasilu Narodne Novine, kao i na usluge provođenja reda i naplate lučkih pristojbi u lukama Sukošan, Mandre, i Kali.

Rashodi za ostali materijal (indeks 6.822,9) najvećim dijelom odnosi se na nabavu materijala u slučaju onečišćenja mora (zaštitne apsorbirajuće brane) radi prevencije od onečišćenja mora u najfrekventnijim lukama otvorenim za javno promet Preko, Tkon, Biograd, Sali i Silba.

BILJEŠKA 9 - RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

		2017.	2018.	INDEKS
Rashodi amortizacije	108	3.962.686	4.707.982	118,8

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)

		2017.	2018.	INDEKS
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	682.832	41.143	6,0
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	682.832	41.143	6,0
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	14.427	20.162	139,8
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	668.303	11.953	1,8
Zatezne kamate	118	-	9.028	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	102	-	-

Smanjeni rashodi od financijske imovine u odnosu na prethodnu godinu rezultat je kretanja tečaja USD/ kuna tijekom 2018.godine.

BILJEŠKA 11 - OSTALI RASHODI (AOP 128)

		2017.	2018.	INDEKS
Ostali rashodi (AOP 129 + 134)	128	485	34.485	7.110,3
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	485	34.485	7.110,3
Otpisana potraživanja	136	485	27.795	5.730,9
Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	3.000	-
Ostali nesp.rashodi	138	-	3.690	-

Ostali rashode čine otpisana potraživanja od kupaca za lučke pristojbe, kao i porez za korištenje javne površine za postavljanje kioska u mjestu Tkon.

BILJEŠKA 12- NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)

		2017.	2018.	INDEKS
<u>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</u>	<u>002</u>	<u>32.656.681</u>	<u>47.740.545</u>	<u>146,2</u>
<u>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</u>	<u>003</u>	<u>11.637.195</u>	<u>15.877.279</u>	<u>136,4</u>
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	17.991.117	26.330.220	146,4
Licence	011	86.408	86.408	100
Ostala prava (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja)	012	17.901.659	26.240.762	146,6
Ostala nematerijalna imovina	016	3.050	3.050	100

Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	6.353.922	10.452.941	164,5
<u>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</u>	<u>018</u>	<u>1.194.840</u>	<u>680.463</u>	<u>57,0</u>
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.700.676	3.727.056	100,7
Uredska oprema i namještaj	024	278.561	284.792	102,2
Komunikacijska oprema	025	123.395	128.070	103,8
Oprema za održavanje i zaštitu	026	40.423	55.897	138,3
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3.258.297	3.258.297	100,0
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	181.903	185.103	101,8
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	181.903	185.103	101,8
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	57.583	57.583	100,0
Ulaganja u računalne programe	043	57.583	57.583	100,0
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.745.322	3.289.279	119,8
Sitni inventar u uporabi	053	60.144	64.518	107,3
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	60.144	64.518	107,3
<u>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</u>	<u>055</u>	<u>19.824.646</u>	<u>31.182.803</u>	<u>157,3</u>
Građevinski objekti u pripremi	056	-	-	-
Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	1.715.249	0,00
Ostala nem.proizvedena imovina u pripremi	062	19.824.646	29.467.554	148,6

Tijekom 2018. godine izvršena su ulaganja u neproizvedenu dugotrajnu imovinu (indeks 136,4) koja se uglavnom odnosi na sanaciju postojećih luka otvorenih za javni promet Biograd n/M, Sali, Mandre, Ošljak i Turanj

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu za (indeks 57,0) nastalo je temeljem rashoda proizvedene dugotrajne imovine po obavljenom popisu imovine i obveza sa 31.12.2018. godine, kao i redovnim obračunom amortizacije proizvedene dugotrajne imovine.

Izvršena ulaganja u nefinancijsku imovinu u pripremi (indeks 157,3) odnosi se na nabavu i postavljanje pontona u luci otvorenoj za promet Pag, na ulaganja u projektnu dokumentaciju za sanaciju i dogradnju luka, te na rekonstrukciju obalnog zida luke Petrčane i sanaciju luka otvorenih za javni promet u 2018. godini.

BILJEŠKA 13 - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)

		2017.	2018.	INDEKS
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	19.705.652	22.014.374	111,7
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	15.677.448	16.771.364	107,0
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	15.675.534	16.770.974	107,0
Novac u blagajni	081	1.914	390	20,4
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.022.103	1.032.217	101,0
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	1.022.103	1.028.307	100,6
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089		404	-
Ostala potraživanja (AOP 096 DO 099)	095		3.506	-
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		1.945	-
Potraživanja za predujmove	098		1.561	-
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.983.108	4.162.953	139,6
Potraživanja od kupaca	134	2.214.763	3.058.386	138,1
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	16.457	10.620	64,5
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	6.233	2.620	42,0
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	10.224	8.000	78,2
Ostala nespomenuta potraživanja	140	876.793	1.211.423	138,2
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	124.905	117.476	94,1
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	22.993	47.840	208,1
Rashodi budućih razdoblja	143	22.993	24.480	106,5
Nedospjela naplata prihoda	144		23.360	-

Porast potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu (indeks 138,1%) rezultat je većeg broja potpisanih ugovora o korištenju veza na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet, kao i pružanje usluge priveza i odveza brodova te usmjeravanje vozila u svrhu ukrcaja ili iskrcaja putnika u lukama Mala Rava i Silba Žalić (Bilješka 3).

Smanjeni iznos potraživanja za prihode od imovine iskazan u 2018. godini u odnosu na prethodnu 2017. (indeks 42,0%) nastao je jer je Splitska banka otkazala ugovor o zakupu prostora za postavljanje bankomata u putničkoj luci Preko.

Ostala potraživanja najvećim djelom odnose se na potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave za sufinanciranje projekta rekonstrukcije i dogradnje luke Petrčane u 2018. godini.

Rashodi budućih razdoblja odnose se na pretplate za 2019. godinu na službena glasila, kao i na plaćen oglas u charter izdanjima Sailing i Torns 2019.godine.

Nedospjela naplata prihoda odnosi se na potraživanja za lučke naknade za privez i odvez koje su fakturirane u siječnju 2019. a odnose se obračunsko razdoblje 2018. godine.

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146)

		2017.	2018.	INDEKS
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	27.019.574	39.305.172	145,5
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.365.703	2.456.295	179,9
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	193.532	210.658	108,8
Obveze za plaće – neto	149	123.759	137.141	110,8
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	8.345	6.961	83,4
Obveze za doprinose iz plaća	153	33.026	35.783	108,3
Obveze za doprinose na plaće	154	28.402	30.773	108,3
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	557.900	1.017.388	182,4
Naknade troškova radnicima	157	8.762	8.104	92,5
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158	2.225	2.854	128,3
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	6.534	4.876	74,6
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	540.379	1.001.554	185,3
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	326	589	180,7
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	613.945	1.227.660	200,0
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		484.618	-
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	613.945	743.042	121,0
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	25.653.871	36.848.877	143,6
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	25.653.871	36.848.877	143,6
Odgođeno priznavanje prihoda	194	25.653.871	36.848.877	143,6

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146) (nastavak)

Obveze za materijalne rashode iskazane u bilanci (indeks 182,4 %) najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji za mjesec prosinac Obveze prema dobavljačima u zemlji s indeksom povećanja (185,3%) najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljaču za izvođenje građevinskih radova na sanaciji luke Turanj.

Ostale obveze (indeks 200,0%) najvećim dijelom odnose se na obveze za PDV za mjesec prosinac, kao i na obveze prema teritorijalno nadležnim općinama za 30% neto naplaćen vez na nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet u lukama Kukljica, Sukošan, Tkon i Sali.

Odgodeno priznavanje prihoda na iznos od 36.848.877 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, kao i na fakturirane pristojbe za komunalni i nautički vez koje se dijelom odnose na obračunsko razdoblje a dijelom na 2019. godinu.

BILJEŠKA 15 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)

		2017.	2018.	INDEKS
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	25.342.759	30.449.747	120,2
Višak prihoda	199	25.342.759	30.449.747	120,2

Ostvaren je višak prihoda poslovne 2018. godine u iznosu od 5.106.988 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 25.342.759 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 30.449.747 kuna.

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

16.1. HIPOTEKA: nema

16.2. DANA KREDITNA PISMA: nema

16.3. AKTIVNI SUDSKI SPOROVI

Pokrenute su ovrhe radi naplate potraživanja u iznosu od 132.596 kuna.

16.4. PASIVNI SUDSKI SPOROVI: nema

16.5. DANA JAMSTVA

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.

16.6. PRIMLJENA JAMSTVA

Primljena jamstva na iznos od 2.244.003 kuna, odnose se na jamstva za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, na primljena jamstva za dobro izvršenje posla, te za dane koncesije.

BILJEŠKA 17-Pregled stanja i rokova dospjeća 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 18- ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje Lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 26. lipnja 2019.godine.

Zakonski predstavnik

Davor Škibola, ravnatelj

