

**ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. GODINU**

**ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI  
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2019. 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 2019. godine	6
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2019.	9
- Bilješke	11

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 Nefitne 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, 18. ožujka 2020. godine

Ovlašteni revizor:

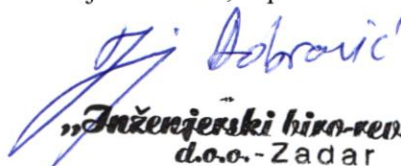
Juraj Dobrović, dipl. oec.



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

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: 31.12.2019.

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: 2019-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	69.754.919	91.112.146	130,6
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	47.740.545	69.841.292	146,3
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	15.877.279	36.301.352	228,6
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	26.330.220	53.984.499	205,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	86.408	86.408	100,0
0124	Ostala prava	012	26.240.762	53.895.041	205,4
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	10.452.941	17.683.147	169,2
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	680.463	3.195.287	469,6
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	3.727.056	6.805.934	182,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	284.792	279.222	98,0
0222	Komunikacijska oprema	025	128.070	126.976	99,1
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	55.897	57.447	102,8
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	6.342.289	194,7
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	185.103	185.103	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	185.103	185.103	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	57.583	117.583	204,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	57.583	117.583	204,2
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.289.279	3.913.333	119,0
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	64.518	76.803	119,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	64.518	76.803	119,0
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	31.182.803	30.344.653	97,3
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	1.715.249		0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	29.467.554	30.344.653	103,0
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	22.014.374	21.270.854	96,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	16.771.364	11.395.306	67,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	16.770.974	11.394.628	67,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	16.770.974	11.394.628	67,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	390	678	173,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.032.217	1.029.804	99,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	1.028.307	1.028.307	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	1.028.307	1.028.307	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088		1.390	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	404	107	26,5
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	14	107	764,3
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	390		0,0
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	3.506	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.945		0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.561		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	4.162.953	8.821.039	211,9
161	Potraživanja od kupaca	134	3.058.386	3.433.897	112,3
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	10.620	3.574	33,7
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	2.620	699	26,7
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	8.000	2.875	35,9
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	1.211.423	5.569.784	459,8
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	117.476	186.216	158,5
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	47.840	24.705	51,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	24.480	24.705	100,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	23.360		0,0



OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	69.754.919	91.112.146	130,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	39.305.172	56.908.440	144,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.456.295	3.090.189	125,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	210.658	223.228	106,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	137.141	146.278	106,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	6.961	7.012	100,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	35.783	38.322	107,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	30.773	31.616	102,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	1.017.388	1.812.389	178,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	8.104	9.520	117,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	2.854	3.482	122,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	4.876		0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.001.554	1.799.387	179,7
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	589	957	162,5
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	589	957	162,5
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.227.660	1.053.615	85,8
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	484.618	520.387	107,4
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	743.042	533.228	71,8
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	36.848.877	53.818.251	146,1
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	36.848.877	53.818.251	146,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	36.848.877	53.818.251	146,1
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	30.449.747	34.203.706	112,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Však prihoda	199	30.449.747	34.203.706	112,3
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: 29. veljače 2020.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax: 023250564

Adresa e-pošte: info@cpa-zadar.hr





Vrsta posla 708

Obrazac  
PR-RAS-NPF

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

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: 2019-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	16.416.572	19.338.345	117,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.716.678	13.678.585	107,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	12.716.678	13.678.585	107,6
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	209.817	174.768	83,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	165.617	147.168	88,9
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	14.484	5.350	36,9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	3.900	4.474	114,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	147.233	137.344	93,3
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	44.200	27.600	62,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	44.200	27.600	62,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.453.231	5.467.204	158,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.453.231	5.467.204	158,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	613.634	2.049.834	334,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.664.597	3.279.630	123,1
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	175.000	137.740	78,7
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	36.846	17.788	48,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	1.285	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		1.285	-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	36.846	16.503	44,8
3631	Otpis obveza	046		107	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	20.865	12.936	62,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	15.981	3.460	21,7
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			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	11.309.584	15.584.386	137,8
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.513.983	2.947.970	117,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.064.815	2.452.497	118,8
4111	Plaće za redovan rad	057	2.064.815	2.452.497	118,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	94.000	90.819	96,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	355.148	404.654	113,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	321.145	404.654	126,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	34.003		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.012.011	4.636.037	115,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	165.440	204.594	123,7
4211	Službena putovanja	069	27.247	52.043	191,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	127.128	119.590	94,1



4213	Stručno usavršavanje radnika	071	11.065	32.961	297,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	34.873	41.160	118,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	34.873	41.160	118,0
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	52.086	39.175	75,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	51.643	39.175	75,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	443		0,0
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	3.436.800	4.046.967	117,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	97.124	328.302	338,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.686.872	2.305.908	136,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	111.751	121.057	108,3
4254	Komunalne usluge	091	114.346	258.254	225,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	307.229	214.765	69,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	732.974	570.989	77,9
4258	Računalne usluge	095	142.200	137.637	96,8
4259	Ostale usluge	096	244.304	110.055	45,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	247.876	208.692	84,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	76.231	107.395	140,9
4262	Materijal i sirovine	099	115.989	2.275	2,0
4263	Energija	100	41.678	78.385	188,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	13.978	20.637	147,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	74.936	95.449	127,4
4291	Premije osiguranja	103	5.198	7.087	136,3
4292	Reprezentacija	104	52.332	79.988	152,8
4293	Članarine	105		5.080	-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	17.406	3.294	18,9
43	Rashodi amortizacije	108	4.707.982	7.867.203	167,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	41.143	27.476	66,8
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	41.143	27.476	66,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	20.162	20.272	100,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	11.953		0,0
4433	Zatezne kamate	118	9.028	52	0,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		7.152	-
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	34.485	105.700	306,5
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	34.485	105.700	306,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		1.048	-
4622	Otpisana potraživanja	136	27.795	81.677	293,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	3.000	2.880	96,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.690	20.095	544,6
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	11.309.584	15.584.386	137,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	5.106.988	3.753.959	73,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	25.342.759	30.449.747	120,2
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	30.449.747	34.203.706	112,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	15.677.448	16.771.364	107,0
11.dugoročno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	30.968.026	37.643.535	121,6
11.kratkoročno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	29.874.110	43.019.593	144,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	16.771.364	11.395.306	67,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	28	28	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	26	30	115,4
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>					
		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	1.715.249	1.377.621	80,3
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	17.164.880	28.591.377	166,6
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
<b>Opis stavke</b>					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	18.880.183	29.989.056	158,7

Zakonski zastupnik: Davor Škibola, ravnatelj  
Datum: 29. veljače 2020.  
Osoba za kontakt: Ruža Marelić  
Telefon: 023250563  
Telefax: 023250564  
Adresa e-pošte: info@epa-zadar.hr

Potpis zakonskog zastupnika



## **BILJEŠKA 1- OPĆI PODACI**

Županijska lučka uprava (u daljnjem tekstu: Lučka uprava) je neprofitna pravna osoba osnovana temeljem Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama („Narodne novine“ 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11, 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, 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 Čuća, 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 2018.</u>	<u>31. prosinca 2019.</u>
1 USD	6,469192	6,649911
1 EUR	7,417575	7,442580

### **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



## **BILJEŠKA 2- TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)**

- 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.

## **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)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.716.678	13.678.585	107,6
Prihodi od pružanja usluga	004	12.716.678	13.678.585	107,6

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga ostvareni u iznosu 13.678.585 kuna, odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu od 8.917.596 kuna, prihoda od lučkih naknada u iznosu od 4.519.075 kuna, kao i na prihode od naknada za koncesije u iznosu od 241.914 kuna.



Lučka uprava je u 2019. godini ostvarila veće prihode od pružanja usluga (7,6%) u odnosu na 2018. godinu. Porast prihoda rezultat je povećanog broja novosklopljenih ugovora sa korisnicima veza za komunalni i nautički vez.

#### **BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD IMOVINE (AOP 011)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	209.817	174.768	83,3
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	165.617	147.168	88,9
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	14.484	5.350	36,9
Prihodi od zateznih kamata	016	3.900	4.474	114,7
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	147.233	137.344	93,3
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	44.200	27.600	62,4
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	44.200	27.600	62,4

Smanjenje prihoda od imovine u odnosu na prethodnu godinu (16,7%) rezultat je kretanja tečaja usd/kuna tijekom 2019.godine, kao i otkazanog ugovora o zakupu prostora za bankomat u trajektnoj luci Preko.

#### **BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>Prihodi od donacija (AOP 025+030 do 037)</b>	<b>024</b>	<b>3.453.231</b>	<b>5.467.204</b>	158,3
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.453.231	5.467.204	158,3
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	613.634	2.049.834	334,0
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.664.597	3.279.630	123,1
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	175.000	137.740	78,7

Prihodi od donacija u 2019. godini odnose se na prihode iz državnog proračuna u iznosu od 2.049.834 kuna, na prihode iz proračuna Zadarske županije u iznosu od 2.549.127 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 342.816 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 137.740 kuna, odnosi se sufinanciranje promidžbe i upravljanja EU projektom „Izgradnje trajektne luke Tkon“ iz Kohezijskog fonda EU.

**BILJEŠKA 6- OSTALI PRIHODI (AOP 040)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>Ostali prihodi (AOP 041+044+045)</b>	<b>040</b>	<b>36.846</b>	<b>17.788</b>	<b>48,3</b>
Prihodi od naknada štete	042	-	1.285	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	-	-
Otpis obveza	046		107	-
Naplaćena otpisana potraživanja	047	20.865	12.936	62,0
Ostali nespomenuti prihodi	048	15.981	3.460	21,7

Ostali prihodi u 2019. godini odnose se na prihode od naknade štete za popravak sl. osobnog automobila, na naplaćena potraživanja od kupaca iz prethodnih godina, kao i na naplaćene prihode od refundacija troškova javnog bilježnika i odvjetnika naplaćenih od korisnika veza.

**BILJEŠKA 7 - RASHODI ZA RADNIKE (AOP 055)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)</b>	<b>055</b>	<b>2.513.963</b>	<b>2.947.970</b>	<b>117,3</b>
Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.064.815	2.452.497	118,8
Ostali rashodi za radnike	061	94.000	90.819	96,6
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	355.148	404.654	113,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	321.145	404.654	126,0
Doprinosi za zapošljavanje	064	34.003	-	-

Povećanje rashoda za radnike u odnosu na prethodnu godinu (od 17,3%) 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)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)</b>	<b>067</b>	<b>4.012.011</b>	<b>4.636.037</b>	<b>115,6</b>
<u>Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)</u>	<u>068</u>	<u>165.440</u>	<u>204.594</u>	<u>123,7</u>
Službena putovanja	069	27.247	52.043	191,0
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	127.128	119.590	94,1
Stručno usavršavanje radnika	071	11.065	32.961	297,9
<u>Naknade članovima Upravnog vijeća</u>	<u>072</u>	<u>34.873</u>	<u>41.160</u>	<u>118,0</u>
<u>Naknade za rad na Ugovor o djelu</u>	<u>082</u>	<u>52.086</u>	<u>39.175</u>	<u>75,2</u>
<u>Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)</u>	<u>087</u>	<u>3.436.800</u>	<u>4.046.967</u>	<u>117,8</u>
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	97.124	328.302	338,0
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.686.872	2.305.908	136,7
Usluge promidžbe i informiranja	090	111.751	121.057	108,3
Komunalne usluge	091	114.346	258.254	225,9
Zakupnine i najamnine	092	307.229	214.765	69,9
Intelektualne i osobne usluge	094	732.974	570.989	77,9
Računalne usluge	095	142.200	137.637	96,8
Ostale usluge	096	244.304	110.055	45,0
<u>Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)</u>	<u>097</u>	<u>247.876</u>	<u>208.692</u>	<u>84,2</u>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	76.231	107.395	140,9
Ostali materijal	099	115.989	2.275	2,0
Energija	100	41.678	78.385	188,1
Sitan inventar i auto gume	101	13.978	20.637	147,6
<u>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)</u>	<u>102</u>	<u>74.936</u>	<u>95.449</u>	<u>127,4</u>
Premije osiguranja	103	5.198	7.087	136,3
Reprezentacija	104	52.332	79.988	152,8
Članarine	105	-	5.080	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	17.406	3.294	18,9

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 4.636.037 kuna (indeks 15,6).

U okviru materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su rashodi za usluge s iznosom od 4.046.967 kuna. U okviru ovih rashoda najznačajniji su rashodi tekućeg održavanja koji se odnose na tekuće održavanje postojeće infrastrukture, na održavanje objekata pomorske signalizacije, te na usluge održavanja opreme za vez na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

Rashodi za stručno usavršavanje radnika (indeks 297,9) odnose se na edukaciju radnika kod prevencije od onečišćenja mora u lukama, te na stručno osposobljavanje djelatnika koji provode javnu nabavu.

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (indeks 338,0) najvećim dijelom odnose se na usluge prijevoza vlasnika brodica radi pristupa brodicama privezanih na pontonima u komunalnoj luci Jazine



dok su se obavljali građevinski radovi na rekonstrukciji obale, te na usluge prijevoza morem na trajektnoj liniji Gaženica-Silba Žalić-Gaženica zbog radova na sanaciji operativne obale u luci Silba Žalić.

Komunalne usluge (indeks 225,9) najvećim dijelom odnose se na usluge opskrbe brodova vodom i zbrinjavanje komunalnog otpada na nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet, te na usluge provođenja reda i naplate lučkih pristojbi u lukama Sukošan, Mandre, Pag i Kali.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi (indeks 127,4) najvećim dijelom odnose se na rashode osiguranja prijevoznih sredstava i imovine, te na rashode reprezentacije.

#### **BILJEŠKA 9 - RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
Rashodi amortizacije	108	4.707.982	7.867.203	<b>167,1</b>

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)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	41.143	27.476	66,8
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	41.143	27.476	66,8
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	20.162	20.272	100,5
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	11.953		0,0
Zatezne kamate	118	9.028	52	0,6
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	7.152	-

Smanjeni rashodi od financijske imovine u odnosu na prethodnu godinu rezultat je kretanja tečaja USD/ kuna tijekom 2019. godine.

#### **BILJEŠKA 11 - OSTALI RASHODI (AOP 128)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
Ostali rashodi (AOP 129 + 134)	128	34.485	105.700	306,5
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	34.485	105.700	306,5
Neotpisana vrijednost rashodovane imovine	135	-	1.048	-
Otpisana potraživanja	136	27.795	81.677	293,9
Rashodi za ostala porezna davanja	137	3.000	2.880	96,0
Ostali nesp.rashodi	138	3.690	20.095	544,6

Ostali rashode najvećim dijelom odnose se na otpisana potraživanja od kupaca za lučke pristojbe, kao i na troškove pokroviteljstva obilježavanja 70. obljetnice osnivanja Pomorskog fakulteta u Rijeci.

#### **BILJEŠKA 12- NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
<b><u>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</u></b>	<b><u>002</u></b>	<b><u>47.740.545</u></b>	<b><u>69.841.292</u></b>	<b><u>146,3</u></b>
<b><u>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</u></b>	<b><u>003</u></b>	<b><u>15.877.279</u></b>	<b><u>36.301.352</u></b>	<b><u>228,6</u></b>
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	26.330.220	53.984.499	205,0
Licence	011	86.408	86.408	100,0
Ostala prava (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja)	012	26.240.762	53.895.041	205,4
Ostala nematerijalna imovina	016	3.050	3.050	100,0
Ispr. vrijed. neproizvedene dug. imovine	017	10.452.941	17.683.147	169,2
<b><u>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</u></b>	<b><u>018</u></b>	<b><u>680.463</u></b>	<b><u>3.195.287</u></b>	<b><u>469,6</u></b>
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.727.056	6.805.934	182,6
Uredska oprema i namještaj	024	284.792	279.222	98,0
Komunikacijska oprema	025	128.070	126.976	99,1
Oprema za održavanje i zaštitu	026	55.897	57.447	102,8
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3.258.297	6.342.289	194,7
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	185.103	185.103	100,0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	185.103	185.103	100,0
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	57.583	117.583	204,2
Ulaganja u računalne programe	043	57.583	117.583	204,2
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.289.279	3.913.333	119,0
Sitni inventar u uporabi	053	64.518	76.803	119,0
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	64.518	76.803	119,0
<b><u>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</u></b>	<b><u>055</u></b>	<b><u>31.182.803</u></b>	<b><u>30.344.653</u></b>	<b><u>97,3</u></b>
Postrojenja i oprema u pripremi	057	1.715.249	-	-
Ostala nem.proizvedena imovina u pripremi	062	29.467.554	30.344.653	103,0

Tijekom 2019. godine izvršena su ulaganja u neproizvedenu dugotrajnu imovinu (indeks 228,6) koja se uglavnom odnose na rekonstrukciju i sanaciju postojećih luka otvorenih za javni promet Petrčane, Jazine/Zadar, Ist Široka, Pag, Lukoran, i luku Luka-Dugi otok.

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu (indeks 469,6) najvećim dijelom odnosi se na nabavu i postavljanje pontona za privez plovila u lukama Pag, Pakoštane i Telašćica-uvala Mir.

Izvršena ulaganja u nefinancijsku imovinu u pripremi odnose se na ulaganja u projektnu dokumentaciju za sanaciju i dogradnju luka, na sanaciju luka otvorenih za javni promet Pakoštane, Mrljane i Silba Žalić, te na Izgradnju trajektne luke Tkon-EU projekt.

#### **BILJEŠKA 13 - FINACIJSKA IMOVINA (AOP 074)**

		<b>2018.</b>	<b>2019.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	<b>074</b>	<b>22.014.374</b>	<b>21.270.854</b>	<b>96,6</b>
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	16.771.364	11.395.306	67,9
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	16.770.974	11.394.628	67,9
Novac u blagajni	081	390	678	173,8
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.032.217	1.029.804	99,8
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	1.028.307	1.028.307	100,0
Potraživanja od radnika	088		1.390	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	404	107	26,5
Ostala potraživanja (AOP 096 DO 099)	095	3.506		0,0
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.945		0,0
Potraživanja za predujmove	098	1.561		0,0
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	4.162.953	8.821.039	211,9
Potraživanja od kupaca	134	3.058.386	3.433.897	112,3
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	10.620	3.574	33,7
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	2.620	699	26,7
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	8.000	2.875	35,9
Ostala nespomenuta potraživanja	140	1.211.423	5.569.784	459,8
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	117.476	186.216	158,5
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	47.840	24.705	51,6
Rashodi budućih razdoblja	143	24.480	24.705	100,9
Nedospjela naplata prihoda	144	23.360		0,0

Porast potraživanja od kupaca u odnosu na prethodnu godinu (indeks 112,3) 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).

Ostala potraživanja najvećim djelom odnose se na potraživanja iz Državnog proračuna za financiranje EU projekta izgradnje trajektne luke Tkon, te na potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave za sufinanciranje projekta rekonstrukcije luke Jazine i sanaciju luke Luka-Dugi otok.



Rashodi budućih razdoblja odnose se na pretplate za 2020. godinu na službena glasila, kao i na plaćen oglas u charter izdanjima Sailing i Torns za 2020.godinu.

#### BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146)

		2018.	2019.	INDEKS
<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	<b>146</b>	<b>39.305.172</b>	<b>56.908.440</b>	<b>144,8</b>
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.456.295	3.090.189	125,8
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	210.658	223.228	106,0
Obveze za plaće – neto	149	137.141	146.278	106,7
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	6.961	7.012	100,7
Obveze za doprinose iz plaća	153	35.783	38.322	107,1
Obveze za doprinose na plaće	154	30.773	31.616	102,7
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.017.388	1.812.389	178,1
Naknade troškova radnicima	157	8.104	9.520	117,5
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158	2.854	3.482	122,0
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	4.876		0,0
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.001.554	1.799.387	179,7
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	589	957	162,5
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.227.660	1.053.615	85,8
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	484.618	520.387	107,4
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	743.042	533.228	71,8
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	36.848.877	53.818.251	146,1
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	36.848.877	53.818.251	146,1
Odgođeno priznavanje prihoda	193	36.848.877	53.818.251	146,1

Obveze za materijalne rashode iskazane u bilanci (indeks 178,1) najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji za mjesec prosinac. Obveze prema dobavljačima u zemlji s indeksom povećanja (179,7) najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljaču za izvođenje građevinskih radova na izgradnji trajektne luke Tkon.

Odgođeno priznavanje prihoda na iznos od 53.818.251 kuna (AOP 193), 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 2020. godinu.

**BILJEŠKA 15 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)**

		2018.	2019.	INDEKS
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	30.449.747	34.203.706	112,3
Višak prihoda	199	30.449.747	34.203.706	112,3

Ostvaren je višak prihoda poslovne 2019. godine u iznosu od 3.753.959 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 30.449.747 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 34.203.706 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 130.262 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 8.534.486 kuna, odnose se na jamstva za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, na primljena jamstva za dobro izvršenje posla, te za dane koncesije.

**BILJEŠKA 17- ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje Lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 18. ožujka 2020.godine.

*Zakonski predstavnik*  
*Davor Škibola, ravnatelj*

