

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

| S A D R Ź A J: | S T R A N A: |
|--|--------------|
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 2 |
| REVIZORSKO IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 3 |
| FINACIJSKI IZVJEŠTAJI : | |
| - Bilanca na 31. prosinca 2022. godine | 6 |
| - Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. | 9 |
| - Bilješke | 12 |



ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

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

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

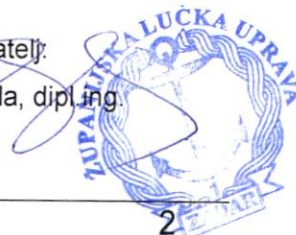
Na temelju članka 76. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama ("Narodne novine" broj 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11, 56/16 i 98/19) i članka 39. Statuta Županijske lučke uprave Zadar (KLASA: 342-21/16-02/196, URBROJ: 2198-1-87-16-1 od 24.03.2016. godine) za financijsko poslovanje Županijske lučke uprave Zadar (dalje u tekstu Lučka uprava) odgovorno je Upravno vijeće i ravnatelj. Ravnatelj predstavlja i zastupa Lučku upravu, vodi poslovanje i odgovoran je za zakonitost rada Lučke uprave.

Upravno vijeće i ravnatelj ovlašteni su raspolagati sredstvima na računu Lučke uprave. Ravnatelj je ovlašten samostalno poduzimati sve pravne radnje u ime i za račun Lučke uprave ako vrijednost pojedinačnog posla ne prelazi iznos od 500.000,00 kuna. Za vrijednost pojedinačnog posla koja je veća od 500.000,00 kuna, a manja od 1.000.000,00 kuna ravnatelju je potrebna suglasnost Župana, uz prethodno pribavljanje mišljenja Upravnog vijeća. Za vrijednost posla koja je veća od 1.000.000,00 kuna ravnatelju je, uz pribavljanje mišljenja Upravnog vijeća, potrebna suglasnost Župana ako je izvršenje planirano u godišnjem programu rada i razvoja luka, odnosno suglasnost Županijske skupštine ako izvršenje nije planirano u godišnjem programu rada i razvoja luka. Za sklapanje ugovora o stjecanju, opterećivanju ili otuđenju nekretnine do vrijednosti 1.000.000,00 kuna ravnatelju je potrebna suglasnost Župana uz prethodno pribavljeno mišljenje Upravnog vijeća, a za vrijednost koja prelazi 1.000.000,00 kuna ravnatelju je potrebna suglasnost Županijske skupštine uz prethodno pribavljeno mišljenje Upravnog vijeća.

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

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 13. ožujka 2023. godine i potpisani su od strane

Ravnatelj:
Davor Škibola, dipl.ing.





**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE
ZA 2022. GODINU**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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 2022. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija.

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 Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za 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 nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2022. 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 obavljam 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.

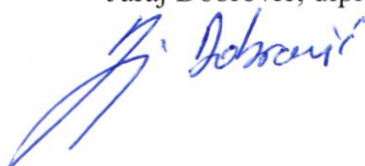
☐ ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar i s tim povezanih objava.

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, 13.ožujka 2023. 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: 31.12.2022.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNKA OBALA 6

Račun (IBAN): HR1523900011100854444

RNO broj: 0041564

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vođenim prijevozom

Matični broj: 01400304

Šifra grada/općine: 520

Grad/općina: ZADAR

OIB: 58398165411

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lila

| 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 | 140.367.280 | 171.674.570 | 122,3 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 113.935.868 | 147.878.512 | 129,8 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 38.914.278 | 68.374.037 | 175,7 |
| 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 | 81.650.068 | 133.327.848 | 163,3 |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | 86.408 | 86.408 | 100,0 |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 81.543.080 | 132.986.860 | 163,1 |
| 0125 | Goodwill | 013 | | | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | 20.580 | 254.580 | 1.237,0 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 42.735.790 | 64.953.811 | 152,0 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 2.499.381 | 1.858.987 | 74,4 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 0 | 0 | - |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | | | - |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | | | - |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 7.712.537 | 8.075.244 | 104,7 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 291.132 | 300.087 | 103,1 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 144.832 | 162.459 | 112,2 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 51.071 | 51.071 | 100,0 |
| 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 | 7.225.502 | 7.561.627 | 104,7 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 379.543 | 379.543 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 379.543 | 379.543 | 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 | 60.000 | 60.000 | 100,0 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 60.000 | 60.000 | 100,0 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | | - |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | | - |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 5.652.699 | 6.655.800 | 117,7 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0 | 0 | - |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0 | 0 | - |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | | | - |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | | | - |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0 | 0 | - |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | | | - |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 78.641 | 83.439 | 106,1 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 78.641 | 83.439 | 106,1 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 72.522.209 | 77.645.488 | 107,1 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 056 | | | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 057 | 187.375 | | 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 | 72.334.834 | 77.645.488 | 107,3 |
| 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 | 26.431.412 | 23.796.058 | 90,0 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 18.798.699 | 11.437.665 | 60,8 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 18.797.472 | 11.437.644 | 60,8 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 18.797.472 | 11.437.644 | 60,8 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 1.227 | 21 | 1,7 |
| 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 | 463.420 | 270.383 | 58,3 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 0 | 0 | - |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | | | - |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 086 | | | - |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | | | - |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | | | - |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 1.247 | 0 | 0,0 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | 1.247 | | 0,0 |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 091 | | | - |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe | 092 | | | - |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 093 | | | - |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | | | - |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 462.173 | 270.383 | 58,5 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 1.548 | 9.327 | 602,5 |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 460.625 | 255.150 | 55,4 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | | 5.906 | - |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 | - |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | | | - |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | | | - |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | | | - |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | | | - |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | | - |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | | | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 | - |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | | | - |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | | | - |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | | | - |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0 | 0 | - |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 | - |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | | | - |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | | | - |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0 | 0 | - |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 | | | - |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 | | | - |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 | | | - |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 7.166.863 | 12.085.132 | 168,6 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 3.236.193 | 3.554.160 | 109,8 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | | | - |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | | | - |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 2.875 | 0 | 0,0 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | | | - |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | 2.875 | | 0,0 |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 4.151.976 | 8.842.218 | 213,0 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | 224.181 | 311.246 | 138,8 |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 2.430 | 2.878 | 118,4 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 2.430 | 2.878 | 118,4 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | | - |

| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
|--------------------------|--|-----|-------------|-------------|-------|
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 140.367.280 | 171.674.570 | 122,3 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 101.592.693 | 128.973.709 | 127,0 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 9.961.280 | 5.615.389 | 56,4 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 274.630 | 329.918 | 120,1 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 178.165 | 205.410 | 115,3 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | | | - |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | | | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 10.422 | 17.228 | 165,3 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 47.147 | 54.691 | 116,0 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 38.896 | 45.120 | 116,0 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | | 7.469 | - |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 4.084.979 | 3.945.163 | 96,6 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 8.184 | 6.803 | 83,1 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | 2.136 | 2.899 | 135,7 |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | 4.618 | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 4.074.659 | 3.930.843 | 96,5 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | | | - |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | | | - |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 1.034 | 1.364 | 131,9 |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | | | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | | | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | 1.034 | 1.364 | 131,9 |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 | | | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 169 | | | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 5.600.637 | 1.338.944 | 23,9 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | | - |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | 914.302 | 590.795 | 64,6 |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 4.686.335 | 748.149 | 16,0 |
| 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 | Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 91.631.413 | 123.358.320 | 134,6 |
| 291 | Odgodeno plaćanje rashoda | 191 | | | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 91.631.413 | 123.358.320 | 134,6 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | | - |
| 2922 | Odgodeno priznavanje prihoda | 194 | 91.631.413 | 123.358.320 | 134,6 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 38.774.587 | 42.700.861 | 110,1 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 0 | 0 | - |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | | | - |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 38.774.587 | 42.700.861 | 110,1 |
| 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

Datum: 01.03.2023.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax:

Adresa e-pošte:



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNŠKA 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: 2022-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------------|--|-----|-------------------------------|--|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 25.576.016 | 36.280.536 | 141,9 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 14.974.328 | 16.590.578 | 110,8 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 14.974.328 | 16.590.578 | 110,8 |
| 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 | 213.700 | 133.973 | 62,7 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 186.100 | 122.473 | 65,8 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | | | - |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | | | - |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 520 | 216 | 41,5 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 185.580 | 122.257 | 65,9 |
| 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 | 27.600 | 11.500 | 41,7 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 27.600 | 11.500 | 41,7 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 10.349.156 | 19.520.321 | 188,6 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 10.349.156 | 19.520.321 | 188,6 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 5.611.285 | 7.554.376 | 134,6 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 4.034.204 | 4.530.795 | 112,3 |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | 703.667 | 7.435.150 | 1.056,6 |
| 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 | 38.832 | 35.664 | 91,8 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 29.082 | 14.316 | 49,2 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 29.082 | 14.316 | 49,2 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | | | - |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | | | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 9.750 | 21.348 | 219,0 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 40 | 1.326 | 3.315,0 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | 9.490 | 17.868 | 188,3 |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 220 | 2.154 | 979,1 |
| 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 | 21.833.322 | 32.354.262 | 148,2 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 3.450.874 | 3.723.687 | 107,9 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 2.872.724 | 2.994.424 | 104,2 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 2.872.724 | 2.994.424 | 104,2 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | | | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | | | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 104.178 | 235.199 | 225,8 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 473.972 | 494.064 | 104,2 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 473.972 | 494.064 | 104,2 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | | | - |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 065 | | | - |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 066 | | | - |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 3.587.963 | 5.278.218 | 147,1 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 113.506 | 105.866 | 93,3 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 21.405 | 19.251 | 89,9 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 90.726 | 81.085 | 89,4 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 1.375 | 5.530 | 402,2 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 36.131 | 35.937 | 99,5 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 36.131 | 35.937 | 99,5 |
| 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 | 45.176 | 59.679 | 132,1 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 45.176 | 59.679 | 132,1 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | | | - |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | | | - |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 3.109.087 | 4.717.814 | 151,7 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 102.512 | 112.073 | 109,3 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 1.196.832 | 1.523.906 | 127,3 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 203.443 | 119.513 | 58,7 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 209.010 | 264.173 | 126,4 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 290.954 | 571.052 | 196,3 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 1.800 | 3.050 | 169,4 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 922.857 | 1.950.475 | 211,4 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 121.849 | 118.575 | 97,3 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 59.830 | 54.997 | 91,9 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 198.320 | 289.983 | 146,2 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 61.375 | 98.997 | 161,3 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 3.165 | 3.758 | 118,7 |
| 4263 | Energija | 100 | 112.374 | 174.733 | 155,5 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 21.406 | 12.495 | 58,4 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 85.743 | 68.939 | 80,4 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 10.501 | 7.518 | 71,6 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 72.572 | 59.501 | 82,0 |
| 4293 | Članarine | 105 | | | - |
| 4294 | Kotizacije | 106 | | | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 2.670 | 1.920 | 71,9 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 14.694.276 | 23.221.123 | 158,0 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 28.931 | 25.733 | 88,9 |
| 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 | 28.931 | 25.733 | 88,9 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 21.668 | 24.216 | 111,8 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 5.615 | 1.415 | 25,2 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 1.648 | | 0,0 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | | 102 | - |
| 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 | 71.278 | 105.501 | 148,0 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 0 | 0 | - |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 130 | | | - |
| 4612 | Penali, težarine 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 | 71.278 | 105.501 | 148,0 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 135 | 770 | | 0,0 |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | 69.944 | 105.281 | 150,5 |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | | | - |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | 564 | 220 | 39,0 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 0 | 0 | - |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | | | - |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 141 | | | - |
| 4713 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 142 | | | - |
| 4714 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 144 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 145 | | | - |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144) | 146 | 0 | 0 | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145) | 147 | 0 | 0 | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 21.833.322 | 32.354.262 | 148,2 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 3.742.694 | 3.926.274 | 104,9 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0 | 0 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 35.031.893 | 38.774.587 | 110,7 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | | | - |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | | | - |
| | Višak prihoda raspoloživu u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 38.774.587 | 42.700.861 | 110,1 |
| | 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 | 7.127.606 | 18.798.699 | 263,7 |
| 11-ugovoreno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 57.640.726 | 74.823.960 | 129,8 |
| 11-potražnje | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 45.969.633 | 82.184.994 | 178,8 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 18.798.699 | 11.437.665 | 60,8 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 32 | 33 | 103,1 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 31 | 32 | 103,2 |
| | Broj volontera | 162 | | | - |
| | Broj sati volontiranja | 163 | | | - |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | | | | |
| | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju | |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 164 | | | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 165 | 632.892 | 175.332 | 27,7 |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | 59.000 | | 0,0 |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | | | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | 29.915.341 | 56.988.435 | 190,5 |
| 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 | 30.607.296 | 57.163.832 | 186,8 |

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Davor Škibola

Datum: 01.03.2023.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax:

Adresa e-pošte:



BILJEŠKA 1- OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava (u daljnjem tekstu: Lučka uprava) je neprofitna pravna osoba osnovana temeljem Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama („Narodne novine“ 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11, 56/16, 98/19) i Odlukom o osnivanju Lučke uprave za luke županijskog i lokalnog značaja („Službeni glasnik Zadarske županije“ 6/98, 15/03, 14/04, 11/05, 12/05, 9/07, 12/08, 6/11, 16/15, 18/17, 9/19, 18/21) radi upravljanja, održavanja, izgradnje i korištenja luka županijskog i lokalnog značaja na području Zadarske županije, a sukladno propisu o razvrstaju luka otvorenih za javni promet na području Zadarske županije kojeg donosi ministar nadležan za poslove pomorstva.

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

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

Sjedište Lučke uprave je u Zadru, Liburnska obala 6., Republika Hrvatska.

Osnovna djelatnost

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

Osim gore navedenih djelatnosti Lučka uprava u ostvarivanju funkcije pružanja usluga od općeg interesa te kada ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, u lukama otvorenim za javni promet pruža usluge priveza i odveza brodova i usmjeravanje vozila u svrhu 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. 7/21 i 24/21), razvrstane u 8. luka županijskog i 105. luka lokalnog značaja na području Zadarske županije.

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

Tijela Lučke uprave

Upravno vijeće

Željko Šoša, predsjednik (od 17.11.2021.)

Marin Milković, član (od 01.10.2020.)

Grgica Šupraha, član (od 17.11.2021.)

Jure Brižić, član (od 26.11.2021.)

Zoran Morović, član (od 27.12.2018.-27.12.2022)

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 2021.</u> | <u>31. prosinca 2022.</u> |
|-------|---------------------------|---------------------------|
| 1 USD | 6,643548 | 7,064035 |
| 1 EUR | 7,517174 | 7,53450 |

Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje

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

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

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

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u vanbilančnoj imovini.

Dugotrajna nefinancijska imovina

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

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

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

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

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

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

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

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)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|---|-----|------------|------------|--------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 14.974.328 | 16.590.578 | 110,8 |
| Prihodi od pružanja usluga | 004 | 14.974.328 | 16.590.578 | 110,8 |

Lučka uprava je u 2022. godini ostvarila veće prihode od pružanja usluga (indeks 110,8) u odnosu na 2021. godinu. Porast prihoda od usluga rezultat je većeg prometa putnika i vozila na državnim linijama u obalnom pomorskom prijevozu, kao i povećanog broja novosklopljenih ugovora sa korisnicima veza za komunalni i nautički vez u lukama otvorenim za javni promet.

BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD IMOVINE (AOP 011)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|--|-----|---------|---------|--------|
| Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 213.700 | 133.973 | 62,7 |
| Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 186.100 | 122.473 | 65,8 |
| Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 520 | 216 | 41,5 |
| Prihodi od zateznih kamata | 016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 185.580 | 122.257 | 65,9 |
| Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 27.600 | 11.500 | 41,7 |

| | | | | |
|--|-----|--------|--------|------|
| Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 27.600 | 11.500 | 41,7 |
|--|-----|--------|--------|------|

Smanjeni prihodi od imovine u odnosu na prethodnu godinu (indeks 62,7) rezultat je kretanja tečaja USD/kuna tijekom 2022.godine, te otkaz ugovora od podzakupa poslovnog prostora u putničkoj luci Preko od društva Čistoća Zadar.

BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|--|-----|------------|------------|---------|
| Prihodi od donacija (AOP 025+030 do 037) | 024 | 10.349.156 | 19.520.321 | 188,6 |
| Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 10.349.156 | 19.520.321 | 188,6 |
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 5.611.285 | 7.554.376 | 134,6 |
| Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 4.034.204 | 4.530.795 | 112,3 |
| Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | 703.667 | 7.435.150 | 1.056,6 |

Prihodi od donacija iz proračuna u 2022. godini odnose se na sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima lučke podgradnje koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije razmjerno troškovima upotrebe istih.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte na iznos od 7.435.150 kuna, odnose se na sufinanciranje EU projekta Tkon koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije razmjerno troškovima upotrebe, te na sufinanciranje EU projekta FRAMESPORT i MIMOSA iz MRRFEU.

BILJEŠKA 6- OSTALI PRIHODI (AOP 040)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|---------------------------------------|-----|--------|--------|---------|
| Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 38.832 | 35.664 | 91,8 |
| Prihodi od naknada štete | 042 | 29.082 | 14.316 | 49,2 |
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | - | - | - |
| Otpis obveza | 046 | 40 | 1.326 | 3.315,0 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | 9.490 | 17.868 | 188,3 |
| Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 220 | 2.154 | 979,1 |

Ostali prihodi u 2022. godini odnose se na naplatu štete u putničkoj luci Tkon, te na naplaćene prihode od otpisanih potraživanja od kupaca iz prethodnih godina.

BILJEŠKA 7 - RASHODI ZA RADNIKE (AOP 055)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|---|------------|------------------|------------------|--------------|
| Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 3.450.874 | 3.723.687 | 107,9 |
| Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 2.872.724 | 2.994.424 | 104,2 |
| Ostali rashodi za radnike | 061 | 104.178 | 235.199 | 225,8 |
| Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 473.972 | 494.064 | 104,2 |
| Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 473.972 | 494.064 | 104,2 |
| | | | - | - |

Povećanje rashoda za radnike u odnosu na prethodnu godinu (indeks 107,9) rezultat je zapošljavanja radnika na poslove radnog mjesta Lučki redar radi osiguranja trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa i pružanja usluga od općeg interesa (usluge priveza i odveza), kao i radi naplate lučkih pristojbi za vez u tranzitu na nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

BILJEŠKA 8 - MATERIJALNI RASHODI (AOP 067)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|--|------------|------------------|------------------|--------------|
| Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 3.587.963 | 5.278.218 | 147,1 |
| <u>Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)</u> | <u>068</u> | <u>113.506</u> | <u>105.866</u> | <u>93,3</u> |
| Službena putovanja | 069 | 21.405 | 19.251 | 89,9 |
| Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 90.726 | 81.085 | 89,4 |
| Stručno usavršavanje radnika | 071 | 1.375 | 5.530 | 402,2 |
| <u>Naknade članovima UV i pov.za koncesije</u> | <u>072</u> | <u>36.131</u> | <u>35.937</u> | <u>99,5</u> |
| <u>Naknade za rad na Ugovor o djelu</u> | <u>082</u> | <u>45.176</u> | <u>59.679</u> | <u>132,1</u> |
| <u>Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)</u> | <u>087</u> | <u>3.109.087</u> | <u>4.717.814</u> | <u>151,7</u> |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 102.512 | 112.073 | 109,3 |
| Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 1.196.832 | 1.523.906 | 127,3 |
| Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 203.443 | 119.513 | 58,7 |
| Komunalne usluge | 091 | 209.010 | 264.173 | 126,4 |
| Zakupnine i najamnine | 092 | 290.954 | 571.052 | 196,3 |
| Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 1.800 | 3.050 | 169,4 |
| Intelektualne i osobne usluge | 094 | 922.857 | 1.950.475 | 211,4 |
| Računalne usluge | 095 | 121.849 | 118.575 | 97,3 |
| Ostale usluge | 096 | 59.830 | 54.997 | 91,9 |
| <u>Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)</u> | <u>097</u> | <u>198.320</u> | <u>289.983</u> | <u>146,2</u> |
| Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 61.375 | 98.997 | 161,3 |
| Ostali materijal | 099 | 3.165 | 3.758 | 118,7 |
| Energija | 100 | 112.374 | 174.733 | 155,5 |
| Sitan inventar i auto gume | 101 | 21.406 | 12.495 | 58,4 |
| <u>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)</u> | <u>102</u> | <u>85.743</u> | <u>68.939</u> | <u>80,4</u> |
| Premije osiguranja | 103 | 10.501 | 7.518 | 71,6 |
| Reprezentacija | 104 | 72.572 | 59.501 | 82,0 |
| Članarine | 105 | | - | - |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 2.670 | 1.920 | 71,9 |

U okviru materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su rashodi za usluge s iznosom od 4.717.814 kuna, koji se u iznosu od 1.523.906 kuna odnose na usluge tekućeg održavanja postojeće infrastrukture, na održavanje objekata pomorske signalizacije, te na usluge održavanja opreme za vez na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet. Povećani troškovi zakupa i najma (indeks 196,3) odnosi se na zakup objekata pomorske signalizacije za potrebe označavanja akvatorija gradilišta i plovnog puta luke Sali. Intelektualne usluge (indeks 211,4) najvećim dijelom odnose na izradu Masterplana razvoja luka otvorenih za javni promet na području Zadarske županije EU projekt

Framesport, na izradu geodetskih elaborata lučkih područja luka, te na usluge administrativnog praćenje EU projekata Sali, Framesport i Mimosa.

BILJEŠKA 9 - RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|----------------------|-----|------------|------------|--------|
| Rashodi amortizacije | 108 | 14.694.276 | 23.221.123 | 158,0 |

Rashodi amortizacije obračunani su prema vijeku uporabe po propisanim stopama amortizacije sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br.01/15, 25/17,103/18), a znatno su povećani u odnosu na 2021.godinu uglavnom zbog aktiviranja EU projekta Izgradnja trajektne luke Tkon.

BILJEŠKA 10 - FINANCIJSKI RASHODI (AOP 109)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|--|-----|--------|--------|--------|
| Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 28.931 | 25.733 | 88,9 |
| Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119) | 115 | 28.931 | 25.733 | 88,9 |
| Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 21.668 | 24.216 | 111,8 |
| Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 5.615 | 1.415 | 25,2 |
| Zatezne kamate | 118 | 1.648 | - | - |
| Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | - | 102 | - |

Financijski rashodi najvećim dijelom odnose se na bankarske usluge platnog prometa.

BILJEŠKA 11 - OSTALI RASHODI (AOP 128)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|---|-----|--------|---------|--------|
| Ostali rashodi (AOP 129 + 134) | 128 | 71.278 | 105.501 | 148,0 |
| Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138) | 134 | 71.278 | 105.501 | 148,0 |
| Neotpisana vrijednost rashodovane imovine | 135 | 770 | - | - |
| Otpisana potraživanja | 136 | 69.944 | 105.281 | 150,5 |
| Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | - | - | 0,00 |
| Ostali nesp.rashodi | 138 | 564 | 220 | 39,3 |

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

BILJEŠKA 12- NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|---|------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <u>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</u> | <u>002</u> | <u>113.935.868</u> | <u>147.878.512</u> | <u>129,8</u> |
| <u>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</u> | <u>003</u> | <u>38.914.278</u> | <u>68.374.037</u> | <u>175,7</u> |
| Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 81.650.068 | 133.327.848 | 163,3 |
| Licence | 011 | 86.408 | 86.408 | 100,0 |
| Ostala prava (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) | 012 | 81.543.080 | 132.986.860 | 163,1 |
| Ostala nematerijalna imovina | 016 | 20.580 | 254.580 | 1.237,0 |
| Ispr. vrijed. neproizvedene dug. imovine | 017 | 42.735.790 | 64.953.811 | 152,0 |
| <u>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</u> | <u>018</u> | <u>2.499.381</u> | <u>1.858.987</u> | <u>74,4</u> |
| Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 7.712.537 | 8.075.244 | 104,7 |
| Uredska oprema i namještaj | 024 | 291.132 | 300.087 | 103,1 |
| Komunikacijska oprema | 025 | 144.832 | 162.459 | 112,2 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 51.071 | 51.071 | 100,0 |
| Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 7.225.502 | 7.561.627 | 104,7 |
| Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 379.543 | 379.543 | 100,00 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 379.543 | 379.543 | 100,0 |
| Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 60.000 | 60.000 | 100,0 |
| Ulaganja u računalne programe | 043 | 60.000 | 60.000 | 100,0 |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 5.652.699 | 6.655.800 | 117,7 |
| Sitni inventar u uporabi | 053 | 78.641 | 83.439 | 106,1 |
| Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 78.641 | 83.439 | 106,1 |
| <u>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</u> | <u>055</u> | <u>72.522.209</u> | <u>77.645.488</u> | <u>107,1</u> |
| Postrojenja i oprema u pripremi | 057 | 187.375 | - | - |
| Ostala nem.proizvedena imovina u pripremi | 062 | 72.334.834 | 77.645.488 | 107,3 |

Nefinancijska imovinu (AOP 002) veća je za 29,8% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje nefinancijske imovine odnosi na nabavu građevinskih radova rekonstrukcije i sanacije luka otvorenih za javni promet županijskog i loknog značaja, na nabavu geodetskih elaborata za upis lučkog područja u zemljišne knjige, na nabavu računalne opreme, na nabavu nadzornih kamera, te na nabavu poslovnog kontejnera u putničkoj luci Tkon.

BILJEŠKA 13 - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|--|-----|------------|------------|--------|
| Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 26.431.412 | 23.796.058 | 90,0 |
| Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 18.798.699 | 11.437.665 | 60,8 |
| Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 18.797.472 | 11.437.644 | 60,8 |
| Novac u blagajni | 081 | 1.227 | 21 | 1,7 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 463.420 | 270.383 | 58,3 |
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 1.247 | 0 | 0,00 |
| Potraživanja za više plaćene poreze | 090 | 1.247 | | 0,00 |
| Ostala potraživanja (AOP 096 DO 099) | 095 | 462.173 | 270.383 | 58,5 |
| Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 1.548 | 9.327 | 602,5 |
| Potraživanja za predujmove | 098 | 460.625 | 255.150 | 55,4 |
| Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | | 5.906 | - |
| Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 7.166.863 | 12.085.132 | 168,6 |
| Potraživanja od kupaca | 134 | 3.236.193 | 3.554.160 | 109,8 |
| Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 2.875 | 0 | 00,0 |
| Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | - | - | 0,0 |
| Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | 2.875 | - | 00,0 |
| Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 4.151.976 | 8.842.218 | 213,0 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | 224.181 | 311.246 | 138,8 |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 2.430 | 2.878 | 118,4 |
| Rashodi budućih razdoblja | 143 | 2.430 | 2.878 | 118,4 |

Financijska imovina (AOP 074) iskazana u bilanci manja je u odnosu na prethodnu 2021. za 10% .

Smanjenje financijske imovine rezultat je većeg učešća vlastitih sredstava u financiranju investicija.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju (AOP 096) odnose se na naknade za bolovanje na teret HZZO-a za mjesec listopad, studeni i prosinac 2022.godine.

Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 140) odnose na potraživanja od SAFU za sufinanciranje EU projekta Dogradnja luke Sali, te na potraživanja od MRRFEU za sufinanciranje EU projekata FRAMESPOR I MIMOSA.

Rashodi budućih razdoblja odnose se na pretplate na časopise RRIF i Riznica za 2023. godinu.

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|---|-----|-------------|-------------|--------|
| Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 101.592.693 | 128.973.709 | 127,0 |
| Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 9.961.280 | 5.615.389 | 56,4 |
| Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 274.630 | 329.918 | 120,1 |
| Obveze za plaće – neto | 149 | 178.165 | 205.410 | 115,3 |
| Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 10.422 | 17.228 | 165,3 |
| Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 47.147 | 54.691 | 116,0 |
| Obveze za doprinose na plaće | 154 | 38.896 | 45.120 | 116,0 |
| Ostale obveze za radnike | 155 | | 7.469 | - |
| Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 4.084.979 | 3.945.163 | 96,6 |
| Naknade troškova radnicima | 157 | 8.184 | 6.803 | 83,1 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 158 | 2.136 | 2.899 | 135,7 |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | 4.618 | - |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 4.074.659 | 3.930.843 | 96,5 |
| Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 1.034 | 1.364 | 131,9 |
| Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 5.600.637 | 1.338.944 | 23,9 |
| Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | 914.302 | 590.795 | 64,6 |
| Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 4.686.335 | 748.149 | 16,0 |
| Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 91.631.413 | 123.358.320 | 134,6 |
| Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 91.631.413 | 123.358.320 | 134,6 |
| Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 91.631.413 | 123.358.320 | 134,6 |

Obveze iskazane u bilanci na dan 31.12.2022. (AOP 146) veće su za 27% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na plaće radnika za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2023. godine, na obveze prema dobavljačima u zemlji za mjesec prosinac koji su podmireni do predaje financijskih izvještaja za 2022.godinu, ostale obveze (indeks 23,9) uglavnom su manje zbog toga što je 31.12.2021. godine bio iskazan predujam za provedbu EU projekta Dogradnja gradske luke Sali.

Odgođeno priznavanje prihoda na iznos od 123.358.320 kuna (AOP 194), odnosi se na odobrena i dobivena sredstva od donacije iz proračuna za financiranje kapitalnih investicija, na razmjern dio neamortizirane imovine koja je stavljena u upotrebu, te na fakturirane pristojbe za komunalni i nautički vez koje se dijelom odnose na obračunsko razdoblje a dijelom na 2023. godinu.

BILJEŠKA 15 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)

| | | 2021. | 2022. | INDEKS |
|-----------------------------------|-----|------------|------------|--------|
| Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 38.774.587 | 42.700.861 | 110,1 |
| Višak prihoda | 199 | 38.774.587 | 42.700.861 | 110,1 |

Ostvaren je višak prihoda poslovne 2022. godine u iznosu od 3.926.274 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 38.774.587 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 42.700.861 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 59.334 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 27.084.131 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 13. ožujka 2023.godine.

Zakonski predstavnik
Davor Škibola, ravnatelj

