

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. GODINU**

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O OBAVLJENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. 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 2023. godine	6
- Izvještaj o prihodima i rashodima za 2023.	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 Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama ("Narodne novine" broj 83/2023) 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 66.361,40 eura. Za vrijednost pojedinačnog posla koja je veća od 66.361,40 eura, a manja od 132.722,81 eura ravnatelju je potrebna suglasnost Župana, uz prethodno pribavljanje mišljenja Upravnog vijeća. Za vrijednost posla koja je veća od 132.722,81 eura 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 132.722,81 eura ravnatelju je potrebna suglasnost Župana uz prethodno pribavljeno mišljenje Upravnog vijeća, a za vrijednost koja prelazi 132.722,81 eura 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 08. travnja 2024. godine i potpisani su od strane

Ravnatelj
Davor Skrbola, dipl.ing.





**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE
ZA 2023. GODINU**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2023. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih 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 neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Zadar za godinu završenu 31. prosinca 2023. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga,

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

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

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

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

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

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

U Zadru, 08.travnja 2024. godine

Ovlašteni revizor:

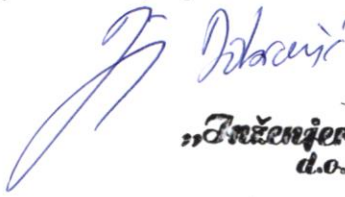
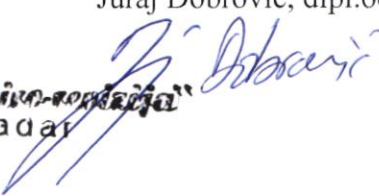
"Inženjerski biro-revizija" d.o.o. Zadar

Poljana Plankit 1, Republika Hrvatska

Juraj Dobrović, dipl. oec.

U ime revizorskog društva direktor:

Juraj Dobrović, dipl.oec



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

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA ZADAR

Poštanski broj: 23000

Mjesto: ZADAR

Adresa sjedišta: LIBURNJSKA 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: 68398165411

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 13

Iznosi u eurima i centima

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

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	22.785.130,95	30.173.078,46	132,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	19.626.851,46	24.954.092,62	127,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	9.074.794,35	13.094.922,30	144,3
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	17.695.646,51	25.529.056,11	144,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	11.468,35	11.468,35	100,0
0124	Ostala prava	012	17.650.389,59	25.483.809,19	144,4
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	33.788,57	33.788,57	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	8.620.852,16	12.434.143,81	144,2
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	246.729,88	148.548,03	60,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.071.769,06	1.084.018,80	101,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	39.828,35	43.892,41	110,2
0222	Komunikacijska oprema	025	21.562,00	21.562,00	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	6.778,37	6.254,11	92,3
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.003.600,34	1.012.310,28	100,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	50.373,98	50.922,98	101,1
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	50.373,98	50.922,98	101,1
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	7.963,37	26.990,53	338,9
0261	Ulaganja u računalne programe	043	7.963,37	26.990,53	338,9
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	883.376,53	1.013.384,28	114,7
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	11.074,28	12.718,77	114,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	11.074,28	12.718,77	114,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	10.305.327,23	11.710.622,29	113,6
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	10.305.327,23	11.710.622,29	113,6
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-

06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 066+070+073)	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
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	3.158.279,49	5.218.985,84	165,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.518.038,94	1.164.203,45	76,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.518.036,20	1.164.148,93	76,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.518.036,20	1.164.148,93	76,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prnjelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	2,74	54,52	1.989,8
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	35.885,97	30.310,58	84,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	35.885,97	30.310,58	84,5
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.237,86	1.126,16	91,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	33.864,22	29.184,42	86,2
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	783,89		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opције i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.603.972,58	4.024.071,53	250,9
161	Potraživanja od kupaca	134	471.718,07	682.140,58	144,6
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	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	1.173.564,00	3.397.825,52	289,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	41.309,49	55.894,57	135,3
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	382,00	400,28	104,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	382,00	400,28	104,8
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	22.785.130,95	30.173.078,46 132,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	17.117.752,80	24.096.137,44 140,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	745.290,18	756.623,28 101,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	43.787,66	65.209,27 148,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	27.262,57	39.819,33 146,1
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	2.286,50	4.084,52 178,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	7.258,77	10.393,73 143,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	5.988,50	8.882,66 148,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	991,32	2.029,03 204,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	523.613,09	79.458,09 15,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	902,96	2.158,20 239,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	384,77	376,49 97,8
2423	Naknade volonterima	159		-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	612,87	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	521.712,49	76.923,40 14,7
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	181,01	0,00 0,0
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	181,01	0,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169		-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	177.708,42	611.955,92 344,4
2491	Obveze za poreze	171		-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	78.411,91	593.963,61 757,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	99.296,51	17.992,31 18,1
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00 -
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00 -
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176		-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177		-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00 -
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	0,00	2.000.000,00 -
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	2.000.000,00 -
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		2.000.000,00 -
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185		-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00 -
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	16.372.462,62	21.339.514,16 130,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	16.372.462,62	21.339.514,16 130,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	16.372.462,62	21.339.514,16 130,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.667.378,15	6.076.941,02 107,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00 -
511	Vlastiti izvori	197		-
512	Revalorizacijska rezerva	198		-
5221	Višak prihoda	199	5.667.378,15	6.076.941,02 107,2
5222	Manjak prihoda	200		-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		-

Zakonski zastupnik: Davor Škibola

Datum: 29.02.2024.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax:

Adresa e-pošte:

Potpis zakonskog zastupnika



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

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: 2023-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (6/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.815.254,62	5.974.700,98	124,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.201.948,16	2.721.157,81	123,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.201.948,16	2.721.157,81	123,6
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	-
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	17.781,27	1.043,37	5,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	16.254,96	1.043,37	6,4
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	28,65	37,42	130,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		1.005,95	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razika	017	16.226,31		0,0
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	1.526,31	0,00	0,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	1.526,31		0,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.590.791,89	3.248.326,17	125,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.590.791,89	3.248.326,17	125,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.002.638,05	1.485.880,97	148,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	601.339,90	817.526,08	136,0
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	986.813,94	944.919,12	95,8
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	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	4.733,30	4.173,63	88,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.900,09	0,00	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	1.900,09		0,0
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.833,21	4.173,63	147,3
3631	Otpis obveza	046	175,94	0,02	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	2.371,43	2.088,61	88,1
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	285,84	2.085,00	729,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
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	4.294.148,61	5.565.138,11	129,6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	494.218,30	645.742,42	130,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	397.428,43	510.812,24	128,5
4111	Plaće za redovan rad	057	397.428,43	510.812,24	128,5
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	31.216,32	50.510,49	161,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	65.573,55	84.419,69	128,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	65.573,55	84.419,69	128,7
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	700.539,81	948.873,88	135,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	14.050,89	21.537,94	153,3
4211	Službena putovanja	069	2.555,05	5.208,12	203,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	10.761,88	13.999,85	130,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	733,96	2.329,97	317,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	4.769,68	5.166,17	108,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	4.769,68	5.166,17	108,3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
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	7.920,76	11.888,25	150,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	7.920,76	11.888,25	150,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	626.161,36	838.491,54	133,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	14.874,62	31.759,65	213,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	202.257,05	349.452,72	172,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	15.862,03	56.790,13	358,0
4254	Komunalne usluge	091	35.061,78	40.683,36	116,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	75.791,68	76.390,86	100,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	404,80	8.750,00	2.161,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	258.872,50	247.480,64	95,6
4258	Računalne usluge	095	15.737,81	15.471,61	98,3
4259	Ostale usluge	096	7.299,29	11.712,57	160,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	38.487,30	56.067,55	145,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	13.184,55	17.195,82	130,4
4262	Materijal i sirovine	099	453,38	750,21	165,5
4263	Energija	100	23.191,02	36.269,65	156,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	1.658,35	1.851,87	111,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	9.149,82	13.722,43	150,0
4291	Premije osiguranja	103	997,84	636,80	63,8
4292	Reprezentacija	104	7.897,15	9.857,35	124,8
4293	Članarine	105		1.000,00	-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	254,83	2.228,28	874,4
43	Rashodi amortizacije	108	3.081.972,65	3.943.823,66	128,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.415,43	6.480,54	189,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	791,67	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		791,67	-
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	3.415,43	5.688,87	166,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.214,01	3.625,47	112,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	187,88		0,0
4433	Zatezne kamate	118		63,40	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	13,54	2.000,00	>>100
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	14.002,42	22.217,61	158,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
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	14.002,42	22.217,61	158,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	13.973,22	22.175,98	158,7
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	29,20	41,63	142,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.294.148,61	5.565.138,11	129,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	521.106,01	409.562,87	78,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	5.146.272,14	5.667.378,15	110,1
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	5.667.378,15	6.076.941,02	107,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	2.495.016,14	1.518.038,94	60,8
11 dugoročno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	11.869.395,73	11.108.587,69	93,6
11 kratkoročno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	12.846.372,93	11.462.423,18	89,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.518.038,94	1.164.203,45	76,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	33	36	109,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	32	35	109,4
	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	23.270,56	12.774,00	54,9
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		549,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	7.563.665,14	9.241.654,18	122,2
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	7.587.000,70	8.258.048,18	122,0

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: Davor Škibola

Datum: 29.02.2024.

Osoba za kontakt: Ruža Marelić

Telefon: 023250563

Telefax:

Adresa e-pošto:

BILJEŠKA 1- OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava Zadar 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, 83/2023) 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 Županijske lučke uprave Zadar 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 , OIB 58398165411 kao ustanova.

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

Djelatnosti Županijske lučke uprave

Djelatnost Županijske lučke uprave je upravljanje i korištenje luka otvorenih za javni promet od županijskog i lokalnog značaja, a obavlja se kao javna služba. Djelatnosti Županijske lučke uprave su: građenje, održavanje, upravljanje, zaštita i unapređenje lučkog područja, građenje i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje, osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnosti lučkog područja za plovidbu, provođenje reda u luci, koje osim ostalog uključuje ukrcaj i iskrcaj putnika i vozila, osiguranje pružanja osnovnih lučkih djelatnosti privez i odvez plovni i plutajućih objekata, ukrcaj i iskrcaj tereta, opskrba plovni objekata vodom i energijom, usluga dizanja i spuštanja plovni objekata u more, lučko tegljenje i potiskivanje, osiguravanje prihvata i predaja svih vrsta otpada s pomorskih objekata osobi koja obavlja djelatnost gospodarenja otpadom sukladno propisu kojim se uređuje gospodarenje otpadom, osiguravanje opskrbe plovni objekata gorivom, usklađenje i nadzor rada koncesionara na lučkom području, davanje koncesije i posebne upotrebe, te obavljanje drugih poslova utvrđenih Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama.

Županijska 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 Županijske lučke uprave su lučke tarife, prihodi od koncesije na lučkom području, prihodi od posebne upotrebe na lučkom području, sredstva iz proračuna osnivača, sredstva iz državnog proračuna, bespovratne potpore iz struktura fondova Europske unije, te ostali prihodi u skladu s Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama i općim aktima županijske lučke uprave.

Tijela Županijske 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.)

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 Županijske lučke uprave iskazani su u eurima i centima, koja su ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

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

	<u>31. prosinca 2022.</u>	<u>31. prosinca 2023.</u>
1 USD	0,9376	0,9050

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 464,53 eura može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitan inventar u upotrebi otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

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

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

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

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)

		2022.	2023.	INDEKS
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.201.948,16	2.721.157,81	123,6
Prihodi od pružanja usluga	004	2.201.948,16	2.721.157,81	123,6

Županijska lučka uprava je u 2023. godini ostvarila veće prihode od pružanja usluga (indeks 123,6) u odnosu na 2022. godinu. Porast prihoda od usluga uglavnom je rezultat većeg prometa putnika i vozila na državnim linijama u obalnom pomorskom prijevozu, kao i povećanog broja novosklopljenih ugovora sa korisnicima veza na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet.

BILJEŠKA 4 - PRIHODI OD IMOVINE (AOP 011)

		2022.	2023.	INDEKS
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	17.781,27	1.043,37	5,9
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	16.254,96	1.043,37	6,4
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	28,65	37,42	130,6
Prihodi od zateznih kamata	016	0,00	1.005,95	0,00
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	16.226,31	0,00	0,00
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	1.526,31	0,00	0,00
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	1.526,31	0,00	0,00

Smanjeni prihodi od imovine u odnosu na prethodnu godinu (indeks 5,9) rezultat je uvođenje eura kao službena valute u RH.

BILJEŠKA 5- PRIHODI OD DONACIJA (AOP 024)

		2022.	2023.	INDEKS
Prihodi od donacija (AOP 025+030 do 037)	024	2.590.791,89	3.248.326,17	125,4
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.590.791,89	3.248.326,17	125,4
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.002.638,05	1.485.880,97	148,2
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	601.339,90	817.526,08	136,0
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	986.813,94	944.919,12	95,8

Prihodi od donacija iz proračuna u 2023. godini odnose se na sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima lučke podgradnje koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije razmjerno troškovima upotrebe istih.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 944.919,12 eura, odnose se na sufinanciranje EU projekta Tkon, koji se sučeljavaju s troškovima amortizacije razmjerno troškovima upotrebe, na sufinanciranje EU projekta Dogradnja luke Sali, te na sufinanciranje EU projekta FRAMESPORT i MIMOSA iz MRRFEU.

BILJEŠKA 6- OSTALI PRIHODI (AOP 040)

		2022.	2023.	INDEKS
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	4.733,30	4.173,63	88,2
Prihodi od naknada štete	042	1.900,00	0,00	49,2
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.833,21	4.173,63	147,3
Otpis obveza	046	175,94	0,02	0,0
Naplaćena otpisana potraživanja	047	2.371,43	2.088,61	88,1
Ostali nespomenuti prihodi	048	285,84	2.085,00	729,4

Ostali prihodi u 2023. godini odnose se na naplaćene prihode od otpisanih potraživanja od kupaca iz prethodnih godina, te na prihode od refundacije troškova dizanja i skladištenja brodova koji su neovlašteno bili privezani u luci Tkon i Doleška Draga. (AOP 048)

BILJEŠKA 7 - RASHODI ZA RADNIKE (AOP 055)

		2022.	2023.	INDEKS
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	494.218,30	645.742,42	130,7
Plaće (AOP 057 do 060)	056	397.428,43	510.812,24	128,5
Ostali rashodi za radnike	061	31.216,32	50.510,49	161,8
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	65.573,55	84.419,69	128,7
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	65.573,55	84.419,69	128,7
		-	-	

Povećanje rashoda za radnike u odnosu na prethodnu godinu (indeks 130,7) rezultat je povećanja osnovice za obračun plaća radnika, te zapošljavanja radnika za obavljanje poslova 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)

		2022.	2023.	INDEKS
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	700.539,81	946.873,88	135,2
<u>Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)</u>	<u>068</u>	<u>14.050,89</u>	<u>21.537,94</u>	<u>153,3</u>
Službena putovanja	069	2.555,05	5.208,12	203,8
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	10.761,88	13.999,85	130,1
Stručno usavršavanje radnika	071	733,96	2.329,97	317,5
<u>Naknade članovima UV i pov.za koncesije</u>	<u>072</u>	<u>4.769,68</u>	<u>5.166,17</u>	<u>108,3</u>
<u>Naknade za rad na Ugovor o djelu</u>	<u>082</u>	<u>7.920,76</u>	<u>11.888,25</u>	<u>150,1</u>
<u>Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)</u>	<u>087</u>	<u>626.161,36</u>	<u>838.491,54</u>	<u>133,9</u>
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	14.874,62	31.759,65	213,5
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	202.257,05	349.452,72	172,8
Usluge promidžbe i informiranja	090	15.862,03	56.790,13	358,0
Komunalne usluge	091	35.061,78	40.683,36	116,0
Zakupnine i najamnine	092	75.791,68	76.390,86	100,8
Zdravstvene i veterinarske usluge	093	404,80	8.750,00	2.161,6
Intelektualne i osobne usluge	094	258.872,50	247.480,64	95,6
Računalne usluge	095	15.737,61	15.471,61	98,3
Ostale usluge	096	7.299,29	11.712,57	160,5
<u>Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)</u>	<u>097</u>	<u>38.487,30</u>	<u>56.067,55</u>	<u>145,7</u>
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	13.184,55	17.195,82	130,4
Ostali materijal	099	453,38	750,21	165,5
Energija	100	23.191,02	36.269,65	156,4
Sitan inventar i auto gume	101	1.658,35	1.851,87	111,7
<u>Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)</u>	<u>102</u>	<u>9.149,82</u>	<u>13.722,43</u>	<u>150,0</u>
Premije osiguranja	103	997,84	636,80	63,8
Reprezentacija	104	7.897,15	9.857,35	124,8
Članarine	105		1.000,00	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	254,83	2.228,28	874,4

U okviru materijalnih rashoda vrijednosno najznačajniji su rashodi za usluge s iznosom od 838.491,54 eura, koji se u iznosu od 349.452,72 eura odnose na usluge tekućeg održavanja postojeće infrastrukture, na održavanje objekata pomorske signalizacije, te na usluge održavanja opreme za vez na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet. Usluge promidžbe i informiranja (indeks 358,0) odnose se na promidžbu i vidljivost EU projekata Dogradnje gradske luke Sali i FRAMESPORT. Povećani troškovi za zdravstvene usluge (indeks 2.161,6) odnosi se na preventivne zdravstvene preglede zaposlenika. Veći troškovi za ostale nespomenute materijalne rashode u odnosu na prethodnu (indeks 874,4) odnose se na građevinske upravne pristojbe za dogradnju, sanaciju luka otvorenih za javni promet.

BILJEŠKA 9 - RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

		2022.	2023.	INDEKS
Rashodi amortizacije	108	3.081.972,65	3.943.823,66	128,0

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). Povećani rashodi amortizacije u odnosu na prethodnu godinu uglavnom su rezultat aktiviranja projekata na dogradnji i sanaciji luka Sukošan, Nin, Pakoštane-uvala Dugovača, Ražanac-uvala Plamići, Pag-predio Prosika i Sveti Filip i Jakov u 2023. godini

BILJEŠKA 10 - FINANCIJSKI RASHODI (AOP 109)

		2022.	2023.	INDEKS
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.415,43	6.480,54	189,7
Kamate za primljene kredite i zajmove	111		791,67	-
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	3.415,43	5.688,87	166,6
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	3.214,01	3.625,47	112,8
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	187,88	0,00	0,0
Zatezne kamate	118		63,40	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	13,54	2.000,00	-

Povećani financijski rashodi u odnosu na prethodnu 2022. (indeks 189,7) rezultata su kratkoročnog zaduživanja kod HPB banke za provedbu EU projekta Dogradnja gradske luke Sali. (Bilješka 16)

BILJEŠKA 11 - OSTALI RASHODI (AOP 128)

		2022.	2023.	INDEKS
Ostali rashodi (AOP 129 + 134)	128	14.002,42	22.217,61	158,7
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	14.002,42	22.217,61	158,7
Otpisana potraživanja	136	13.973,22	22.175,98	158,7
Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-	0,00
Ostali nesp.rashodi	138	29,20	41,63	142,6

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

BILJEŠKA 12- NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002)

		2022.	2023.	INDEKS
<u>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</u>	<u>002</u>	<u>19.626.851,46</u>	<u>24.954.092,62</u>	<u>127,1</u>
<u>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</u>	<u>003</u>	<u>9.074.794,35</u>	<u>13.094.922,30</u>	<u>144,3</u>
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	17.695.646,51	25.529.066,11	144,3
Licence	011	11.468,35	11.468,35	100,0
Ostala prava (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja)	012	17.650.389,59	25.483.809,19	144,4
Ostala nematerijalna imovina	016	33.788,57	33.788,57	100,0
Ispr. vrijed. neproizvedene dug. imovine	017	8.620.852,16	12.434.143,81	144,2
<u>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</u>	<u>018</u>	<u>246.729,88</u>	<u>148.548,03</u>	<u>60,2</u>
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.071.769,06	1.084.018,80	101,1
Uredska oprema i namještaj	024	39.828,35	43.892,41	110,2
Komunikacijska oprema	025	21.562,00	21.562,00	100,0
Oprema za održavanje i zaštitu	026	6.778,37	6.254,11	92,3
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.003.600,34	1.012.310,28	100,9
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	50.373,98	50.922,98	101,1
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	50.373,98	50.922,98	101,1
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	7.963,37	26.990,53	338,9
Ulaganja u računalne programe	043	7.963,37	26.990,53	338,9
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	883.376,53	1.013.384,28	114,7
Sitni inventar u uporabi	053	11.074,28	12.718,77	114,8
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	11.074,28	12.718,77	114,8
<u>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</u>	<u>055</u>	<u>10.305.327,23</u>	<u>11.710.622,29</u>	<u>113,6</u>
Ostala nem. proizvedena imovina u pripremi	062	10.305.327,23	11.710.622,29	113,6

Nefinancijska imovinu (AOP 002) veća je za 27,1% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje nefinancijske imovine odnosi na građevinske radove rekonstrukcije i sanacije luka otvorenih za javni promet županijskog i lokanog značaja, na nabavu računala, klima uređaja, spremnika za otpadna ulja, te na nabavu aplikacije za dojavu razine ulja u spremnicima za otpadna ulja.

BILJEŠKA 13 - FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 074)

		2022.	2023.	INDEKS
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	3.158.279,49	5.218.985,84	165,2
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.518.038,94	1.164.203,45	76,7
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.518.036,20	1.164.148,93	76,7
Novac u blagajni	081	2,74	54,52	1.989,8
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	35.885,97	30.310,58	84,5
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	0,00
Potraživanja za više plaćene poreze	090	0,00	0,00	0,00
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	35.885,97	30.310,58	84,5
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.237,86	1.126,16	91,0
Potraživanja za predujmove	098	33.864,22	29.184,42	86,2
Ostala nespomenuta potraživanja	099	783,89	-	0,0
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.603.972,58	4.024.071,53	250,9
Potraživanja od kupaca	134	471.718,07	682.140,58	144,6
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	00,0
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	-	-	0,0
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	-	-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140	1.173.564,00	3.397.825,52	289,5
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	41.309,49	55.894,57	135,3
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	382,00	400,28	104,8
Rashodi budućih razdoblja	143	382,00	400,28	104,8

Financijska imovina (AOP 074) iskazana u bilanci veća je u odnosu na prethodnu 2022. za 65,2% . Povećanje financijske imovine rezultat je većeg broja potpisanih ugovora o korištenju veza na komunalnom i nautičkom dijelu luka otvorenih za javni promet. (Bilješka 3) i ostalih nespomenutih potraživanja (AOP 140) koji se odnose na potraživanja od SAFU za sufinanciranje EU projekta Dogradnja luke Sali, na potraživanja od MRRFEU za sufinanciranje EU projekata FRAMESPOR i MIMOSA, te na potraživanja iz proračuna jedinica lokalne samouprave za sufinanciranje projekta sanacije lukobrana u luci Iž Veli.

BILJEŠKA 14 - OBVEZE (AOP 146)

		2022.	2023.	INDEKS
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	17.117.752,80	24.096.137,44	140,8
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	745.290,18	756.623,28	101,5
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	43.787,66	65.209,27	148,9
Obveze za plaće – neto	149	27.262,57	39.819,33	146,1
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	2.286,50	4.084,52	178,6
Obveze za doprinose iz plaća	153	7.258,77	10.393,73	143,2
Obveze za doprinose na plaće	154	5.988,50	8.882,66	148,3
Ostale obveze za radnike	155	991,32	2.029,03	204,7
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	523.613,09	79.458,09	15,2
Naknade troškova radnicima	157	902,96	2.158,20	239,0
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158	384,77	376,49	97,8
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	612,87	-	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	521.712,49	76.923,40	14,7
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	181,01	0,00	0,0
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	177.708,42	611.955,92	344,4
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	78.411,91	593.963,61	757,5
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	99.296,51	17.992,31	18,1
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	2.000.000,00	-
Obveze za kredite u zemlji	184		2.000.000,00	-
Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	16.372.462,62	21.339.514,16	130,3
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	16.372.462,62	21.339.514,16	130,3
Odgodeno priznavanje prihoda	194	16.372.462,62	21.339.514,16	130,3

Obveze iskazane u bilanci na dan 31.12.2023. (AOP 146) veće su za 40,8% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na plaće radnika za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2024. godine, na obveze za PDV za mjesec studeni i prosinac (indeks 757,5) koji je podmiren u siječnju 2024.godinu, te na obveze za kratkoročni kredit u zemlji.

Odgodeno priznavanje prihoda (AOP 194), odnosi se na odobrena i dobivena sredstva od donacije iz proračuna za financiranje kapitalnih investicija, na razmjerni 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 2024. godinu.

BILJEŠKA 15 - VLASTITI IZVORI (AOP 195)

		2022.	2023.	INDEKS
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.667.378,15	6.076.941,02	107,2
Višak prihoda	199	5.667.378,15	6.076.941,02	107,2

Ostvaren je višak prihoda poslovne 2023. godine u iznosu od 409.562,87 eura. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 5.667.378,15 eura, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 6.076.941,02 eura.

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

Županijska lučka uprava nema hipoteka. Županijska lučka uprava Zadar korisnik je kratkoročnog kredita po Ugovoru o kratkoročnom kreditu broj: 149/2023-DPVPJS sklopljenog s Hrvatskom poštanskom bankom d.d. Zagreb dana 21.prosinca 2023.godine na iznos od 2.000.000,00 EUR, za potrebe provedbe EU projekta „Dogradnja gradske luke Sali“ na Dugom otoku.

Od sudskih sporova ima pokrenute ovrhe radi naplate potraživanja u iznosu od 15.570,62 eura

Dana jamstva na iznos 7.963,36 eura odnose na danu zadužnicu za zakup poslovnog prostora u trajektnoj luci Preko.

Primljena jamstva na iznos od 3.157.823,38 eura odnose se na jamstva za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za dobro izvršenje posla, te za dane koncesije.

BILJEŠKA 17- ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje Županijske lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 08. travnja 2024.godine.


Zakonski predstavnik
Davor Škibola, ravnatelj