

LUČKA UPRAVA ZADAR, Zadar

**Financijski izvještaji i
revizorsko izvješće o obavljenoj
reviziji financijskih izvještaja za 2015. godinu**

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Izvešće neovisnog revizora	1 – 2
Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF	3 - 7
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF	8 - 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 – 24

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Predmet revizije

1. Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE ZADAR ("Lučka uprava") za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. 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.

Odgovornost Zakonskog zastupnika

2. Zakonski zastupnik Lučke uprave odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

3. Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima zasnovano na obavljenoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa zahtjevima etike te reviziju planiramo i obavljamo kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih pogrešnih prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor odabranih postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih prikazivanja u financijskim izvještajima uslijed prevara ili pogrešaka. Pri tom procjenjivanju rizika, revizor razmatra interne kontrole važne za sastavljanje i fer prezentiranje financijskih izvještaja kako bi oblikovao revizijske postupke koji su prikladni u danim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća ocjenu prikladnosti primijenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena i razboritosti računovodstvenih procjena, kao i ocjenu cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni za ostvarivanje osnove za naše revizorsko mišljenje.

Osnova za izražavanje mišljenja s rezervom

4. Luka Gaženica u svojoj prvoj fazi izgradnje je puštena u funkciju dobivenim uporabnim dozvolama dana 23. veljače 2015. godine. Slijedom iznijetog, u Bilanci imovina u pripremi koja se odnosi na prvu fazu izgradnje luke Gaženica trebala je biti prenesena na nekretnine, postrojenja i opremu u funkciji sa danom 01. ožujka 2015. godine sa istovremenim početkom obračuna troška amortizacije, te uprihodovanjem alikvotnog dijela odgođenih prihoda u Izvještaju o prihodima i rashodima. Slijedom iznijetog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka financijskih izvještaja Lučke uprave za 2015. godinu.

Mišljenje

5. Prema našem mišljenju, uz rezervu iznijetu u točki 4. gore, priloženi financijski izvještaji Lučke uprave za godinu završenu 31. prosinca 2015. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14).

Ostala pitanja

6. Kako su financijski izvještaji Lučke uprave za 2015. godinu prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MRevS-a 510 Početni revizijski angažmani – Početna stanja, pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

Marijana Pranjić, direktor

Zagreb, 27. lipnja 2016. godine

Audit d.o.o., Zagreb



Dubravka Tršinar, ovlašteni revizor

LUČKA UPRAVA ZADAR

Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosina	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.661.605.238	1.663.972.120	100,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.621.113.055	1.629.215.988	100,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	63.580.159	63.684.773	100,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	63.261.586	63.261.586	100,0
0111	Zemljište	005	63.261.586	63.261.586	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	60.455.587	60.267.056	99,7
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	712.470	321.439	45,1
0124	Ostala prava	012	23.247	23.247	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	59.719.870	59.772.370	100,1
0128	Ostala nematerijalna imovina	016		150.000	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	60.137.014	59.843.869	99,5
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	133.842.249	137.069.624	102,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	290.350.303	296.791.744	102,2
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	357.913	6.799.354	1.899,7
0213	Ostali građevinski objekti	022	289.992.390	289.992.390	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.491.101	1.218.165	81,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	425.224	403.896	95,0
0222	Komunikacijska oprema	025	66.355	230.705	347,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	201.780	467.692	231,8
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	797.742	115.872	14,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	485.237	2.942.918	606,5
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	485.237	1.650.290	340,1
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		1.292.628	-
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	-

LUČKA UPRAVA ZADAR

Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF

0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	158.484.392	163.883.203	103,4
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			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	1.423.690.647	1.428.461.591	100,3
051	Građevinski objekti u pripremi	056	1.417.531.990	1.418.230.207	100,0
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	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	6.158.657	10.231.384	166,1
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	40.492.183	34.756.132	85,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.213.893	2.055.978	169,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.213.613	2.055.600	169,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.213.613	2.055.600	169,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	280	378	135,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-

LUČKA UPRAVA ZADAR

Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF

12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	37.324.006	30.168.797	80,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	36.965.232	29.729.380	80,4
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	36.965.232	29.729.380	80,4
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	15.746		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
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	343.028	439.417	128,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		439.417	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	343.028		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-

LUČKA UPRAVA ZADAR

Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF

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	1.954.284	2.240.442	114,6
161	Potraživanja od kupaca	134	1.953.945	2.197.870	112,5
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	339	332	97,9
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	339	332	97,9
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		42.240	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	290.915	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		5.737	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144		285.178	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.661.605.238	1.663.972.120	100,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.453.848.467	1.454.429.064	100,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	3.847.717	4.309.299	112,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	248.825	235.027	94,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	147.928	140.376	94,9
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	21.918	20.802	94,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	42.462	40.294	94,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	36.517	33.555	91,9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.568.026	4.072.656	114,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	4.032	5.116	126,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	25.346	25.420	100,3
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	19.029	18.793	98,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.462.875	3.919.414	113,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	56.744	103.913	183,1
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	866	1.002	115,7
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-

LUČKA UPRAVA ZADAR

Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF

2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	866	1.002	115,7
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	30.000	614	2,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	30.000	614	2,0
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	1.078.503.003	944.789.197	87,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.078.503.003	944.789.197	87,6
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	23.571.428		0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	1.054.931.575	944.789.197	89,6
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	371.497.747	505.330.568	136,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	371.497.747	505.330.568	136,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	371.497.747	505.330.568	136,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	207.756.771	209.543.056	100,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	173.587.375	170.129.514	98,0
511	Vlastiti izvori	197	173.587.375	170.129.514	98,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	34.169.396	39.413.542	115,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Bilješke na stranicama 12 – 24 sastavni su dio financijskih izvještaja.

LUČKA UPRAVA ZADAR

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

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+032+041)	001	34.843.325	37.879.184	108,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.822.268	8.543.655	146,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.822.268	8.543.655	146,7
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	1.522.918	4.458.006	292,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.522.918	4.458.006	292,7
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	1.168.881	442.900	37,9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		21.830	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	354.037	3.993.276	1.127,9
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	27.497.663	24.861.466	90,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	27.280.424	24.509.511	89,8
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	27.280.424	24.509.511	89,8
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	199.343	102.092	51,2
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	17.896	249.863	1.396,2
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	476	16.057	3.373,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	476	16.057	3.373,3
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	476	16.057	3.373,3
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-

LUČKA UPRAVA ZADAR

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	33.699.780	32.635.038	96,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.792.789	2.893.276	103,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.391.503	2.400.103	100,4
4111	Plaće za redovan rad	047	2.391.503	2.400.103	100,4
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	1.823	83.853	4.599,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	399.463	409.320	102,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	358.808	368.864	102,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	40.655	40.456	99,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	3.183.862	4.769.478	149,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	187.044	151.658	81,1
4211	Službena putovanja	059	134.386	79.955	59,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	49.296	54.492	110,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	3.362	17.211	511,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	302.948	332.215	109,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	297.999	305.039	102,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	4.949	27.176	549,1
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	71.121	250.779	352,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	47.356	203.599	429,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	21.697	47.180	217,4
4243	Naknade ostalih troškova	075	2.068		0,0
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.388.376	3.483.040	145,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	79.981	102.018	127,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.566.029	1.643.630	105,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	103.576	625.244	603,7
4254	Komunalne usluge	081	67.459	698.626	1.035,6
4255	Zakupnine i najamnine	082	237.161	60.033	25,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	27.600		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	281.905	336.284	119,3
4258	Računalne usluge	085	6.635	3.489	52,6
4259	Ostale usluge	086	18.030	13.716	76,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	98.398	403.607	410,2

LUČKA UPRAVA ZADAR

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	24.372	70.647	289,9
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	68.666	327.080	476,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	5.360	5.880	109,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	135.975	148.179	109,0
4291	Premije osiguranja	093	12.673	21.292	168,0
4292	Reprezentacija	094	29.241	37.265	127,4
4293	Članarine	095	88.061	88.439	100,4
4294	Kotizacije	096	6.000	295	4,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		888	-
43	Rashodi amortizacije	098	1.805.628	798.651	44,2
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	25.883.538	24.145.963	93,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	24.892.409	23.326.838	93,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	2.195.783	867.723	39,5
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	22.696.626	22.459.115	99,0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	991.129	819.125	82,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	32.116	32.314	100,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	227.416	102.949	45,3
4433	Zatezne kamate	108	30	850	2.833,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	731.567	683.012	93,4
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	33.963	27.670	81,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	9.313	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		9.313	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	33.963	18.357	54,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	27.528	17.257	62,7
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.100	1.100	100,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	5.335		0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-

LUČKA UPRAVA ZADAR

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	33.699.780	32.635.038	96,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.143.545	5.244.146	458,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	33.025.851	34.169.396	103,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	34.169.396	39.413.542	115,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.081.726	1.213.893	112,2
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	1.241.174.809	532.624.886	42,9
11- potražn o	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	1.241.042.642	531.782.801	42,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.213.893	2.055.978	169,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	17	17	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	17	17	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
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	150	182.113.061	9.386.373	5,2
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154		4.072.728	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	182.113.095	13.459.135	7,4

Bilješke na stranicama 12 – 24 sastavni su dio financijskih izvještaja.

I OPĆI PODACI

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

Lučka uprava Zadar, Zadar („Lučka uprava“) je javna ustanova osnovana odlukom Vlade Republike Hrvatske 13. veljače 1997. godine. Lučka uprava je registrirana kod Trgovačkog suda u Zadru pod brojem 060051300.

Lučka uprava upravlja lukom u Zadru i nekretninama u državnom vlasništvu koje su joj dane na upravljanje.

Na dan 31. prosinca 2015. godine Lučka uprava je zapošljavala 17 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2014. godine bilo zaposleno 19 zaposlenika.

Osnovna djelatnost

Osnovna djelatnost Lučke uprave je briga o izgradnji, održavanju, upravljanju i zaštiti pomorskog dobra, osiguranje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva, sigurnost plovidbe lučkog prometa, koordiniranje i nadziranje rada koncesionara koji obavljaju gospodarske poslove na lučkom području.

Lučke djelatnosti za koje Lučka uprava daje koncesiju su: privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, športskih i drugih brodova; ukrcaj i iskrcaj putnika, vozila i tereta; ostale gospodarske aktivnosti za koje se daje koncesija na lučkom području.

Ravnatelj Lučke uprave je:

Emil Bilić (od 31. prosinca 2012. godine)

Upravno vijeće

Članovi Upravnog vijeća su:

Božidar Longin, predsjednik (od 4. ožujka 2016. godine)

Živko Kolega, član (od 04. ožujka 2016. godine)

Boris Fantulin, član (od 04. ožujka 2016. godine)

Alen Rukavina, član (od 04. ožujka 2016. godine)

Marino Buturić, član (od 04. ožujka 2016. godine)

Zvonimir Dorkin, član (od 30. ožujka 2016. godine)

Mario Pešut, član (od 31. ožujka 2016. godine)

Željko Zovak, član (od 22. veljače 2013. godine)

Krešimir Rendeli, predsjednik (do 04. ožujka 2016. godine)

Svetko Šarić, član (do 04. ožujka 2016. godine)

Ante Vodopija, član (do 04. ožujka 2016. godine)

Milivoj Maričić, član (do 15. svibnja 2014. godine)

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Lučke uprave sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14).

Računovodstvo propisano ovim Zakonom temelji se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Prema računovodstvenom načelu pouzdanosti informacija u financijskom izvještaju je pouzdana kada u njoj nema značajne pogreške i pristranosti, odnosno kada vjerno odražava ono što predstavlja.

Računovodstveno načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija osigurava prikazivanje podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

III SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Načela iskazivanja imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda definirana su Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine br 31/15).

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

3.2. Iskazivanje prihoda

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 se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

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.

a) Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaćaju prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

b) Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvari u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvari u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

c) Prihodi od imovine

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate) i pozitivne tečajne razlike.

Prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

d) Prihodi od donacija

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

e) Ostali prihodi

Ostali prihodi sadrže prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

3.3. Iskazivanje rashoda

Rashodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje,
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Rashodi su umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

a) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike sadrže:

- plaće (u bruto iznosu),
- ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te
- doprinose na plaće.

b) Materijalni rashodi

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Naknade troškova radnicima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika.

Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade.

c) Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

d) Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije. Tečajna razlika je i razlika nastala zbog primjene valutne klauzule. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

e) Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

3.4. Iskazivanje imovine i obveza

/i/ Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

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

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

/ii/ Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) odnosno, po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Financijska imovina obuhvaća:

- Novac u banci i blagajni
- Depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo
- Zajmove
- Vrijednosne papire
- Dionice i udjele u glavnici
- Potraživanja za prihode poslovanja
- Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Nefinancijska imovina obuhvaća:

- Neproizvedenu dugotrajnu imovinu
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti
- Sitni inventar
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

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

/iii/ Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine ispravlja se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se.

/iv/ Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

/v/ Obveze se sastoje od:

- Obveza za rashode
- Obveza za vrijednosne papire
- Obveza za kredite i zajmove
- Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći prosljedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

3.5. Vlastiti izvori

Vlastite izvori čine:

- Vlastiti izvori i
- Rezultat poslovanja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

4. Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga (AOP 002)

Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga ostvareni u iznosu 8.543.655 kuna, odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu 6.078.273 kuna, prihode od koncesija u iznosu 2.446.583 kuna te prihode od izdavanja identifikacijskih kartica. U odnosu na prethodnu godinu zamjetan je značajan rast prihoda od lučkih pristojbi (indeks ostvarenja 116%), ponajviše zahvaljujući porastu broja putnika s cruisera, te osobito rast prihoda od koncesija (436,01%).

Porast prihoda od koncesija u najvećoj mjeri omogućilo je otvaranje luke Gaženica, u smislu uvođenja novih vrsta koncesija te povećanje broja koncesionara.

5. Prihodi od financijske imovine (AOP 012)

Prihodi od financijske imovine u iznosu 4.458.006 kuna ostvareni su od kamata na oročena sredstva u iznosu 442.900 kuna, zateznih kamata 21.830 kuna, te pozitivnih tečajnih razlika u iznosu 3.993.276 kuna.

Smanjenje prihoda od kamata na depozite u odnosu na prethodnu godinu (indeks 37,9%) rezultat je manjeg povlačenja sredstava kredita KfW-a u 2015. godini, sukladno dinamici odvijanja projekta izgradnje trajektne luke Gaženica.

Kretanja tečaja euro/kuna tijekom 2015. godine dovela su do povećanja prihoda s osnova pozitivnih tečajnih razlika (1.396,2 %). U najvećoj mjeri ovaj prihod nastao je na saldima glavnica inozemnih kredita Europske investicijske banke (2.020.846,49 kuna) i KfW-a (1.923.351,03 kuna).

6. Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025)

Prihodi od donacija iz proračuna za 2015. godinu iznosili su 24.509.511 kuna (89,8%).

Prihodi od donacija iz Državnog proračuna obuhvaćaju primitke iz Državnog proračuna kojima se sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) mogu sučeliti rashodi te stoga imaju neutralan učinak na financijski rezultat. Rashodi obuhvaćaju rashode s osnova kamata i naknada po inozemnim kreditima kojima je financiran projekt izgradnje trajektne luke Gaženica te amortizaciju za imovinu izgrađenu u okviru projekta Nova luka Gaženica, Zadar i stavljenju u upotrebu.

Prihodima od donacija iz proračuna financirani su:

- Rashodi za kamate po kreditu KfW-a u iznosu 2.367.898,01 kuna
- Rashodi za kamate po zajmu Europske investicijske banke u iznosu 20.091.217,43 kuna
- Rashodi za kamate po kreditu OTP banke Hrvatska d.d. u iznosu 867.723,21 kuna
- Rashodi za naknadu za neiskorištena sredstva po kreditu KfW banke u iznosu 683.012,10 kuna
- Rashodi amortizacije za imovinu izgrađenu u okviru projekta Nova luka Gaženica, Zadar i stavljenju u upotrebu u iznosu 461.118,39 kuna.

7. Ostali prihodi od donacija (AOP 031)

Ostali prihodi od donacija obuhvaćaju sredstva doznačena za potrebe financiranja projekta MEDNET te donacije u vidu potpore za organizaciju domaćinstva 46. Generalne skupštine MedCruise-a.

8. Rashodi za radnike (AOP 045)

Rashodi za radnike ostvareni u iznosu 2.893.276 kuna, odnose na plaće za redovan rad radnika 2.400.103 kuna (AOP 046), doprinose na plaće radnika 409.320 kuna (AOP 052) te ostale rashode za radnike u iznosu 83.853 kuna (božićnica, otpremnine, jubilarne nagrade).

9. Materijalni rashodi (AOP 057)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 4.769.478 kuna, što predstavlja značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 49,8 %. Porast materijalnih rashoda ponajviše je uvjetovan otvaranjem luke Gaženica, čijim puštanjem u promet su značajno porasli troškovi potrošnje električne energije (309.180,49 kuna – indeks 476,3%), vode (315.093,25 kuna), troškovi redovitog održavanja elektroinstalacija, hidrantske mreže, cesta, troškovi pražnjenja retencije.

U okviru materijalnih rashoda, vrijednosno najznačajniji su Rashodi za usluge u iznosu od 3.483.040 kuna s indeksom ostvarenja od 145,8% u odnosu na prethodnu godinu. U okviru ovih rashoda nalaze se rashodi tekućeg i investicijskog održavanja (indeks ostvarenja 105 %), koji se najvećim dijelom odnose na financiranje troškova usluga hladnog pogona tegljača 1.350.000 kuna.

U odnosu na prethodnu godinu značajan je porast rashoda za usluge promidžbe i informiranja (603,7%), ponajviše zbog troškova organizacije 46. Generalne skupštine MedCruise-a (424.534,39 kuna), no značajan iznos odnosio se i na trošak sudjelovanja na sajmu Seatrade Miami (102.549,70 kuna).

U odnosu na 2015. povećani su i izdaci za naknade osobama izvan radnog odnosa (indeks ostvarenja 352,6%), a odnose se većim dijelom na cjelogodišnji angažman konzultanta za pomoć u postupcima praćenja i planiranja koncesijske djelatnosti i razrade marketinške strategije i razvojnih planova, te manjim dijelom na savjetodavne usluge pri edukaciji zaposlenika za planiranje i praćenje sigurnosnih postupaka uvjetovanih podizanjem stupnja sigurnosne zaštite na stupanj 2.

10. Rashodi amortizacije (AOP 098)

Rashodi amortizacije u iznosu od 798.651 kuna, obračunati su prema vijeku uporabe po propisanim stopama amortizacije sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br.01/15).

11. Financijski rashodi (AOP 099)

Financijski rashodi u iznosu od 24.145.963 kuna, odnose se na kamate za primljene kredite; njemačke banke KfW (2.367.898,01 kuna), Europske investicijske banke (20.091.217,43 kuna), OTP banke Hrvatska d.d. (867.723,21 kuna), na naknadu za neiskorištena sredstva kredita KfW banke u iznosu 867.723,21 kuna, na usluge platnog prometa u iznosu 32.313,87 kuna i na negativne tečajne razlike u iznosu 102.949,10 kuna.

12. Ostali rashodi (AOP 115)

Ostali rashodi u iznosu od 27.670 kuna, odnose se na porez na cestovna vozila i otpisana potraživanja.

V BILJEŠKE UZ BILANCU

13. Nefinancijska imovina (AOP 001)

Nefinancijska imovina iskazana je u bilanci sa 31.12.2015. godine u vrijednosti od 1.663.972.120 kuna.

Povećanje vrijednosti nefinancijske imovine u 2015. godini odnosi se na ulaganja u:

Software za brži rad ro-ro terminala te hardware instalacije, sve financirano iz sredstava projekta MEDNET (314.864,16 kuna)

Financiranje projektne dokumentacije za projekt izgradnje i modernizacije Ribarske luke Vela Lamjana, Kali (52.500,00 kuna)

Ugradnju sustava videonadzora privremene zgrade terminala (251.680,40 kuna)

Izgradnju trajektne luke Gaženica (8.785.795,86 kuna)

Izmjenu i dopunu projekta središnje zgrade terminala (4.072.727,62 kuna)

U okviru nefinancijske imovine najveći indeks ostvarenja je na Poslovnim objektima (1899,7 %) zbog stavljanja objekta privremene zgrade terminala iz imovine u pripremi u imovinu u upotrebi. Značajan je porast vrijednosti prijevoznih sredstava (606 %) jer su 2 vozila i plovilo iz imovine u pripremi izdvojena, te stavljena u upotrebu po okončanju glavnine radova u okviru projekta Nova luka, Zadar, kada je izvršen prijenos vlasništva s izvođača na Lučku upravu Zadar.

14. Financijska imovina (AOP 074)

Financijska imovina iskazana je u bilanci u iznosu od 34.756.132 kuna.

Na novac u banci i blagajni odnosi se 2.055.978 kuna (AOP 075) te na depozite 29.729.380,31 kuna što je ukupno oko 16% manje slobodnih i oročenih novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu i to ponajviše zbog manjeg iznosa povlačenja kredita, sukladno dinamici odvijanja projekta tijekom 2015. te početkom 2016. godine.

Potraživanja za dane predujmove iskazana su u iznosu 439.417 kuna, a odnose se na ostatak predujma tvrtki Institutu IGH za usluge izmjene i dopune projekta središnje zgrade terminala.

Nedospjela naplata prihoda odnosi se varijabilne iznose koncesijskih naknada (235.293,97 kuna) te nadoknadive troškove koncesija (49.883,54 kuna), za ispostavu kojih računa su podaci bili dostupni tek u 2016. godini.

15. Obveze (AOP 145)

Obveze su iskazane u bilanci u iznosu od 1.663.972.120 kuna.

Najveći udio u obvezama odnosi se na obveze za kredite i zajmove, na kojima se bilježi indeks ostvarenja od 87,6, zbog otplata glavnica u 2015. godini te nevelikog povlačenja novih sredstava kredita.

Na kontu Odgođeno priznavanje prihoda iskazani su primici iz Državnog proračuna za otplatu glavnica po kreditima te plaćanje ostalih obveza iz projekta Nova luka Gaženica, Zadar, koji će se kao prihodi priznavati po stavljanju izgrađene imovine u upotrebu.

Obveze za radnike u iznosu 235.027 obuhvaćaju plaću i ostala davanja za zaposlene za mjesec prosinac 2015. godine.

16. Vlastiti izvori (AOP 195)

Ostvaren je višak prihoda poslovne godine u iznosu od 39.413.542 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 170.129.514 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 209.543.056 kuna.

17. Pregled ugovorenih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

Hipoteke: nema

Dana kreditna pisma: nema

Sporovi na sudu:

I U sudskom postupku u predmetu koji se pred Trgovačkim sudom u Zadru vodio pod poslovnim brojem III-P- 255/08 po tužbi Luka Zadar d.d. Zadar protiv tuženika ad 1) Lučke uprave Zadar i tuženika ad 2) Cesta Varaždin d.d. Varaždin radi naknade štete u iznosu od 511.807,89 kuna, glavna rasprava zaključena 19. prosinca 2014.g., objava presude zakazana za 23. siječnja 2015.g. – postupak pravomoćno okončan odbijanjem tužbenog zahtjeva u cijelosti i obvezivanjem tužitelja na naknadu parničnih troškova.

II Građansko pravni sporovi radi isplata naknada u kojima je involvirana i Lučka uprava Zadar su:

1. Općinski sud u Zadru 4 P-1328/08 tužitelj: Lakić Nives iz Zadra, za č.z. 8713/3 k.o. Zadar zgrada i dvor (406m2)	VPS: 3.000.000,00 II st. Presuda Županijskog suda u Zadru 7 Gž-1996/14-7 od 1.07.2015. djelomično usvojen tužbeni zahtjev za isplatom iznosa od 1.806.059,68 kn sa zzk od dana presuđenja do isplate i trošak u iznosu od 56.795,00 kn – izravnom naplatom putem FINE isplaćena naknada od RH u cijelosti - postupak iseljenja kod ODO Zadar pokrenut 29.01.2016.g. – u tijeku
2. Općinski sud u Zadru 13 P-399/11, tužitelj Anita Miletić iz Zadra, za č.z. 8546/2, pašnjak (723m2), č.z. 8551/1 pašnjak (846m2) i 8551/2 pašnjak (344m2)sve k.o. Zadar	VPS: 2.537.334,00 kn – u postupku 25 P-399/2011 dana 30.10.2014.g. donijeta presuda kojom je tužiteljica odbijena za čest.zem. 8551/1 i /2 jer je za iste isplaćena naknada za izvlaštenje, a za čest. zem. 8546/2 razdvojen postupak - postupak u tijeku VPS – 1.000.000,00 kn

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak

3. Općinski sud u Zadru P-4109/10 tužitelj Martin Zubak iz Zadra, za č.z.8545 k.o. Zadar, u naravi zgrada (76 m2) dvor (500m2) i pašnjak 183m2) sve k.o. Zadar	VPS: 1.000.000,00 kn označen tužbom, tužbenim zahtjevom potražuje ukupan iznos od 3.000.000,00 kn – postupak u tijeku
4. Općinski sud u Zadru IX P- 2246/10 tužitelj Albino Kotlar iz Zadra, za č.z.7562 k.o. Zadar pašnjak (179m2) k.o. Zadar	VPS: 10.000,00 kn označen tužbom, tužbenim zahtjevom potražuje iznos od cca 255.075,00 kn - postupak pravomoćno okončan odbijanjem tužbe i tužbenog zahtjeva presudom i rješenjem Županijskog suda u Zadru u predmetu GŽ-876/12-5 od 17. siječnja 2014.g. Obzirom i da je podnio žalbu Ministarstvu pravosuđa RH protiv rješenja u upravnom postupku od 6.05.2010.g. kojim je također odbijen postavljeni zahtjev, a da je Ministarstvo pravosuđa rješenje u II-stupanjskom postupku donijelo tek 9.01.2014.g.(stranci dostavljeno 11.04.2014.g.) to je o roku 9.svibnja 2014.g. podnio tužbu Upravnom sudu u Splitu ,te je tužbeni zahtjev odbijen presudom 5Usnoi-75/14- 13 od 26.02.2016.g. na koju je izjavio žalbu Visokom upravnom sudu RH- postupak po žalbi u tijeku.
5. Općinski sud u Zadru P-1642/12 tužitelj Mladen Kukulj iz Zadra, zaposlenik Lučke kapetanije Zadar naknada štete radi ozljede na radu	VPS: 25.000,00 kn – postupak pravomoćno okončan sklapanjem sudske nagodbe 21 P- 1642/12 od 1. listopada 2015.g. temeljem koje je Lučka uprava Zadar obvezana i isplatila (7.10.2015.g.) dio troškova zastupanja u iznosu od 9.312,50 kn, preostali iznos od 24.000,00 kn na ime naknade štete i dijela troškova zastupanja od 3.937,50 kn obvezana je drugotužena Luka Zadar d.d. Zadar – a/a

Napomena: u svim označenim sporovima od ad 2 do ad 3 Lučka uprava Zadar je drugotužena (prvotužena RH zastupana po ODO)

**18. Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova
te robnih kredita i financijskih najмова (AOP 182-BIL-NPF)**

Ukupna kreditna zaduženost Lučke uprave Zadar po zajmu Europske investicijske banke i kreditu njemačke banke KfW na dan 31. prosinca 2015. iznosila je 124.630.719,28 eura.

Budući da je rok korištenja sredstava Europske investicijske banke istekao 31. prosinca 2014. godine, u ožujku 2015. godine otkazana su preostala neiskorištena sredstva zajma (23.600.000 eura).

Rok korištenja sredstava kredita KfW-a je 31. prosinca 2017. godine.

Krajem 2015. godine u cijelosti je otplaćen kredit OTP banke Hrvatska d.d.

Svi krediti Lučke uprave Zadar izdani su uz jamstvo Vlade Republike Hrvatske te je otplata obveza svake godine osigurana sredstvima Državnog proračuna.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. - nastavak

Tablica 1: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

R. b.	Vrsta kredita/zajma	Kreditor	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita/zajma 1.1.2015.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita/zajma 31.12.2015.	Tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita/zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1	Dugoročni krediti/zajmovi od domaćih banaka	OTP banka Hrvatska d.d.	55.000.000,00 HRK	23.571.428,58 kn	23.571.428,58 kn	-	0	-	19.8.2010.	31.12.2015.
2	Dugoročni krediti/zajmovi od domaćih banaka	Europska investicijska banka	100.000.000,00 EUR	76.370.731,70 €	331.707,32 €	-	76.039.024,38 €	2.020.846,49	7.9.2007.	9.8.2038.
		KfW	120.000.000,00 EUR	62.022.352,94 €	14.117.647,06 €	500.000,00 €	48.404.705,88 €	1.923.351,03	7.9.2007.	31.12.2022.

VI ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finacijske izvještaje Lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 17. lipnja 2016. godine.

Za i u ime LUČKE UPRAVE ZADAR

Emil Bilić
Ravnatelj

