

**LUČKA UPRAVA ZADAR, Zadar**

**Godišnji financijski izvještaji i  
revizorsko izvješće o obavljenoj  
reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu**

## S A D R Ź A J

	<u>Stranica</u>
<b>Odgovornost za financijske izvještaje</b>	3
<b>Izvješće neovisnog revizora</b>	4
<b>Financijski izvještaji neprofitnih organizacija</b>	6
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	6
Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	11
Bilješke uz financijske izvještaje	16

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1./2015. - 103/2018.), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/2015. - 115/2018.) zakonski zastupnik ustanove LUČKA UPRAVA ZADAR (dalje u tekstu: Lučka uprava) odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Zakonski zastupnik Lučke uprave dužan je osigurati da financijski izvještaji za svaku godinu budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacije, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja Lučke uprave.

Zakonski zastupnik također ima odgovornost:

- za zakonito i pravilno izvršavanje poslovnog plana,
- za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenti koje uključuju kontrolno okruženje,
- za oblikovanje i implementaciju onih internih kontrola za koje utvrdi da su nužne kako bi omogućile sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnih pogrešnih prikazivanja zbog prijevare ili pogreške,
- za poduzimanje razumnih mjera u cilju očuvanja imovine Lučke uprave te u sprječavanju i otkrivanju prijevare i ostalih nepravilnosti.

Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Zakonski zastupnik je odobrio i potpisao ove financijske izvještaje dana 28. veljače 2020. godine.

Potpisano u ime Lučke uprave Zadar:

---

Robert Škifić, ravnatelj

LUČKA UPRAVA ZADAR, USTANOVA

Gaženička cesta 28A

23 000 Zadar

Republika Hrvatska

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### Osnivačima Ustanove - LUČKA UPRAVA ZADAR

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE ZADAR, Zadar, Gaženička cesta 28A za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF te Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE ZADAR za godinu završenu 31. prosinca 2019. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine, br. 121/14).

#### Osnova za Mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ("MRevS-i"). 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 LUČKE UPRAVE ZADAR u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe ("IESBA Kodeks") i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

#### Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen je pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE ZADAR za godinu završenu 31. prosinca 2019. 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 LUČKE UPRAVE ZADAR, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti 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.

#### Odgovornosti Zakonskog zastupnika i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE 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 Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR 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 odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila LUČKA UPRAVA ZADAR.

### Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 LUČKE UPRAVE ZADAR;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR;
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE 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 u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 20. lipnja 2020. godine

BDO Croatia d.o.o.

Trg J. F. Kennedy 6b

10000 Zagreb



Hrvoje Stipić, predsjednik Uprave

**BDO CROATIA**  
BDO Croatia d.o.o.  
za pružanje revizijskih, konzalting  
i računovodstvenih usluga  
Zagreb, J. F. Kennedy 6b



Mario Filipović, ovlaštenu revizor

## Financijski izvještaji neprofitnih organizacija

Obrazac  
 BIL-NPF

### BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	1,889,460,520	2,013,059,431	106.5
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	1,810,048,928	1,916,460,769	105.9
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	71,219,216	68,460,945	96.1
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	63,612,723	63,612,723	100.0
0111	Zemljište	005	63,612,723	63,612,723	100.0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	74,864,638	75,104,390	100.3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	321,439	561,191	174.6
0124	Ostala prava	012	14,620,829	14,620,829	100.0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	59,772,370	59,772,370	100.0
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	150,000	150,000	100.0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	67,258,145	70,256,168	104.5
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	1,439,502,807	1,657,911,046	115.2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1,663,405,153	1,866,388,259	112.2
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	6,926,819	6,926,819	100.0
0213	Ostali građevinski objekti	022	1,656,478,334	1,859,461,440	112.3
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	23,288,610	80,209,450	344.4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	470,118	13,433,459	2,857.5
0222	Komunikacijska oprema	025	2,204,780	2,498,573	113.3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	20,389,392	61,013,925	299.2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	15,201	15,201	100.0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-

**LUČKA UPRAVA ZADAR**  
**Bilanca / Obrazac BIL-NPF**  
na dan 31. prosinca 2019. godine - nastavak

0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	209,119	3,248,292	1,553.3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	2,619,234	2,802,047	107.0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1,280,432	1,463,245	114.3
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	1,338,802	1,338,802	100.0
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	14,238,062	19,337,146	135.8
0251	Višegodišnji nasadi	040	14,238,062	19,337,146	135.8
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	264,048,252	310,825,856	117.7
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	299,326,905	190,088,778	63.5
051	Građevinski objekti u pripremi	056	292,869,502	190,088,778	64.9
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	6,457,403		0.0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	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			-

**LUČKA UPRAVA ZADAR**  
**Bilanca / Obrazac BIL-NPF**  
na dan 31. prosinca 2019. godine - nastavak

<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	79,411,592	96,598,662	121.6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	13,285,203	35,057,831	263.9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	13,285,093	35,057,601	263.9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	13,285,093	35,057,601	263.9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	110	230	209.1
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	63,317,028	58,105,038	91.8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	45,670,065	58,105,038	127.2
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	45,670,065	58,105,038	127.2
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	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	17,646,963	0	0.0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	17,646,963		0.0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-



**LUČKA UPRAVA ZADAR**  
**Bilanca / Obrazac BIL-NPF**  
na dan 31. prosinca 2019. godine - nastavak

1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	21,402	21,402	100.0
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	110,700	110,700	100.0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	110,700	110,700	100.0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	89,298	89,298	100.0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2,141,126	2,729,515	127.5
161	Potraživanja od kupaca	134	2,120,927	2,728,292	128.6
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	3,455	1,223	35.4
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	3,455	1,223	35.4
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	16,744		0.0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	646,833	684,876	105.9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	6,141	6,366	103.7
192	Nedospjela naplata prihoda	144	640,692	678,510	105.9
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	1,889,460,520	2,013,059,431	106.5
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	1,645,496,405	1,764,098,795	107.2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	8,648,440	53,841,861	622.6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	300,986	342,903	113.9
2411	Obveze za plaće – neto	149	180,409	205,246	113.8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	25,042	30,224	120.7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	51,363	58,867	114.6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	44,172	48,566	109.9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	8,276,673	53,424,129	645.5
2421	Naknade troškova radnicima	157	4,718	5,181	109.8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	23,095	23,021	99.7
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-

**LUČKA UPRAVA ZADAR**  
**Bilanca / Obrazac BIL-NPF**  
na dan 31. prosinca 2019. godine - nastavak

2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	8,248,860	53,395,927	647.3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	781	1,079	138.2
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	781	1,079	138.2
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	70,000	73,750	105.4
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	70,000	73,750	105.4
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	797,796,800	760,384,028	95.3
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	797,796,800	760,384,028	95.3
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	797,796,800	760,384,028	95.3
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	839,051,165	949,872,906	113.2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	839,051,165	949,872,906	113.2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	839,051,165	949,872,906	113.2
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>243,964,115</b>	<b>248,960,636</b>	<b>102.0</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	159,608,340	156,129,940	97.8
511	Vlastiti izvori	197	159,608,340	156,129,940	97.8
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	84,355,775	92,830,696	110.0
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	3,444,564	3,444,564	100.0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	3,444,564	3,444,564	100.0

Bilješke na stranicama od 16. do 29. sastavni su dio financijskih izvještaja.

**LUČKA UPRAVA ZADAR**

 Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF  
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2019.

 Obrazac  
**PR-RAS-NPF**
**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	88,812,704	86,269,089	97.1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	17,591,576	20,910,350	118.9
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	17,591,576	20,910,350	118.9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	11,755,054	380,595	3.2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	11,755,054	380,595	3.2
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	78,044	31,113	39.9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	77,599	101,141	130.3
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	11,599,411	248,341	2.1
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+030+033+036+037)	024	58,682,423	64,261,472	109.5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	58,664,527	64,243,576	109.5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	58,664,527	64,243,576	109.5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-

**LUČKA UPRAVA ZADAR**

 Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF  
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. - nastavak

352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	17,896	17,896	100.0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	17,896	17,896	100.0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	783,651	176,515	22.5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	769,634	175,243	22.8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	94,204		0.0
3612	Prihod od refundacija	043	675,430	175,243	25.9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	14,017	1,272	9.1
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	5,119	1,272	24.8
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8,898		0.0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	540,157	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050		2,736	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051		537,421	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	69,911,358	77,794,168	111.3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3,488,810	3,830,580	109.8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2,920,247	3,154,169	108.0
4111	Plaće za redovan rad	057	2,920,247	3,154,169	108.0
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	65,900	155,600	236.1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	502,663	520,811	103.6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	453,019	520,811	115.0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	49,644		0.0
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	6,061,171	6,614,935	109.1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	185,511	295,513	159.3
4211	Službena putovanja	069	108,343	196,477	181.3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	63,167	64,602	102.3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	14,001	34,434	245.9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	272,942	317,774	116.4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	254,135	272,871	107.4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	18,807	44,903	238.8
4223	Naknade ostalih troškova	075			-

## LUČKA UPRAVA ZADAR

Izveštaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. - nastavak

4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	7,745	20,396	263.3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	7,745	20,396	263.3
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4,145,701	4,606,918	111.1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	129,684	207,352	159.9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1,992,925	2,103,901	105.6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	211,082	415,720	196.9
4254	Komunalne usluge	091	1,213,172	976,673	80.5
4255	Zakupnine i najamnine	092	23,178	47,342	204.3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093		39,050	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	531,329	727,679	137.0
4258	Računalne usluge	095	23,528	53,512	227.4
4259	Ostale usluge	096	20,803	35,689	171.6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1,239,334	1,092,933	88.2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	84,060	68,382	81.3
4262	Materijal i sirovine	099	4,178	4,550	108.9
4263	Energija	100	1,151,096	1,018,101	88.4
4264	Sitan inventar i auto gume	101		1,900	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	209,938	281,401	134.0
4291	Premije osiguranja	103	37,588	42,997	114.4
4292	Reprezentacija	104	55,650	87,182	156.7
4293	Članarine	105	87,976	93,567	106.4
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	28,724	57,655	200.7
43	Rashodi amortizacije	108	39,809,187	46,114,413	115.8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	20,551,090	21,228,740	103.3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	19,049,257	18,320,155	96.2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	19,049,257	18,320,155	96.2
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	1,501,833	2,908,585	193.7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	25,146	19,642	78.1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1,228,296	2,759,019	224.6
4433	Zatezne kamate	118	2	734	>>100
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	248,389	129,190	52.0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-

**LUČKA UPRAVA ZADAR**

 Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF  
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. - nastavak

4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1,100	5,500	500.0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	5,000	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		5,000	-
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	1,100	500	45.5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1,100	500	45.5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	69,911,358	77,794,168	111.3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	18,901,346	8,474,921	44.8
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	65,454,429	84,355,775	128.9
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	84,355,775	92,830,696	110.0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	53,172,137	13,285,203	25.0
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	836,769,958	555,758,963	66.4
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	876,656,892	533,986,335	60.9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	13,285,203	35,057,831	263.9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	20	20	100.0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	19	20	105.3
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

**LUČKA UPRAVA ZADAR**Izveštaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. - nastavak

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	85,190,599	155,182,586	182.2
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	85,190,638	155,182,626	182.2

Bilješke na stranicama od 16. do 29. sastavni su dio financijskih izvještaja.

## I OPĆI PODACI

### 1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

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

Lučka uprava upravlja lukama osobitog (međunarodnog) gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku i to:

- luka Zadar - putnička luka
- luka Gaženica - teretna i putnička luka
- luka Vela Lamjana - ribarska luka

i nekretninama u državnom vlasništvu koje su joj dane na upravljanje.

Na dan 31. prosinca 2019. godine Lučka uprava je zapošljavala 20 djelatnika (na dan 31. prosinca 2018. godine isti broj djelatnika).

#### **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:

Robert Škifić (od 15. svibnja 2017. 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)

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

Radomir Fain, član (od 09. svibnja 2018. godine)

Zvonimir Dorkin, član (do 31. svibnja 2019. godine)

Željko Lončar (od 01. lipnja 2019. 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 (NN 121/14)
- Zakonom o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08)
- Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15)
- Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15)
- Zakon o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11)

### 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.

### **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.

#### **a) 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.

#### **b) 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.

#### **c) 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.

#### **d) 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 i 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 proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

### 3.5. Vlastiti izvori

Vlastite izvori čine:

- Vlastiti izvori i
- Rezultat poslovanja.

LUČKA UPRAVA ZADAR  
Gaženička cesta 28A  
23000 Zadar  
RNO: 0010081  
Matični broj: 01284649  
OIB: 03457471323  
Šifra djelatnosti: 5222  
Šifra županije: 13  
Šifra grada / općine: 520

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 1.1.2019. - 31.12.2019. GODINE

### ZAKONSKI OKVIR

- Zakon o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 31/15)
- Zakon o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 158/03, 100/04, 141/06, 38/09, 123/11, 56/16)

### BILJEŠKE UZ POZICIJE IZ BILANCE

#### 1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Nefinancijska imovina iskazana je u bilanci sa 31.12.2019. godine u vrijednosti od 1.916.460.769 kuna. Navedeni iznos predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 105,9) kada je iznosila 1.810.048.928 kuna.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018) iznosila je 1.657.911.046 kuna, 15,2 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Promjene u okviru nefinancijske imovine u 2019. godini obuhvaćaju i promjene Nefinancijske imovine u pripremi AOP 055, koja je smanjena sa 299.326.905 na 190.088.778 kuna (Indeks 63,5). Tijekom 2019. odvijali su se radovi na izgradnji faze LOT IIIc - obalni zidovi i zaštitni nasip u okviru projekta Nova luka Zadar, ali je zgrada terminala zajedno s pripadajućim

izgrađenim okolišem (LOT IIIb) stavljena u upotrebu 1. srpnja 2019. godine (264.420.713 kuna).

Povećanje vrijednosti nefinancijske imovine u pripremi u 2019. godini obuhvaćalo je sljedeća ulaganja:

- Investicija u tijeku - Izgradnja zgrade terminala LOT IIIb (362.545 kuna)
- Investicija u tijeku - Izgradnja obalnog zida i zaštitnog nasipa LOT IIIc (135.673.018 kuna)
- Financiranje projektne dokumentacije - Ribarska luka Gaženica (579.346 kuna)
- Financiranje projektne dokumentacije - Spojna cesta (48.450 kuna)
- Investicija u tijeku - Izgradnja ribarske luke Vela Lamjana (18.519.227 kuna)

## **2. Financijska imovina (AOP 074)**

Financijska imovina iskazana je u bilanci u iznosu od 96.598.662 kuna, što je povećanje od 21,6% prema 79.411.592 kuna u 2018. godini. Novac u banci i blagajni povećan je za 163% te iznosi 35.057.831 kuna - AOP 075. Ovo povećanje u odnosu na prethodnu godinu je rezultat povlačenja sredstava kredita KfW-a u prosincu 2019. godine, a čije korištenje je bilo predviđeno u prvom tromjesečju 2020. godine. Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama - AOP 084, iznosili su 58.105.038 kuna (Indeks 127,2).

Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125) u iznosu od 21.402 kuna odnose se na udio u vlasništvu nastao temeljem prihvaćenog Plana predstečajne nagodbe, a ostao je na istoj razini kao i prethodne godine.

Nedospjela naplata prihoda (AOP 144) na razni je prošlogodišnje i iznosi 678.510 kuna, a odnosi se na nedospjele naplate po koncesijama, nadoknadive troškove koncesije, kao i refundacije troškova prilikom izgradnje u luci Gaženica nastalih po osnovi ispostavljenih računa a čiji su podaci bili dostupni tek u 2020. godini.

## **3. Obveze (AOP 146)**

Obveze su iskazane u bilanci u iznosu od 1.764.098.795 kuna, što je povećanje od 7,2% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u obvezama odnosi se na obveze za kredite i zajmove (760.384.028 kuna AOP 182), što je oko 4,7% manje u odnosu na prethodnu godinu. U 2019. godini izvršene su otplate glavnice kredita u ukupnom iznosu 130.675.307 kuna, ali su izvršena i nova povlačenja sredstava kredita KfW banke u ukupnom iznosu 90.710.114 kuna. Saldo obveza za kredite povećale su i negativne tečajne razlike u iznosu 2.552.421 kuna.

Velika stavka nalazi se i na kontu Odgođeno priznavanje prihoda (AOP 194) u iznosu od 949.872.906 kuna, gdje su iskazani primici iz Državnog proračuna za otplatu glavnica po kreditima te plaćanje ostalih obveza iz projekta Nova luka Gaženica, Zadar, a koji se kao prihodi priznaju po stavljanju izgrađene imovine u upotrebu.

Pozicija AOP 161 Obveze prema dobavljačima u zemlji značajno je povećana (Indeks 645,5) i iznosi 53.395.927 kuna, a najvećim dijelom se odnosi na nedospjele obveze prema izvođačima na projektu LOT IIIc te jednim dijelom i na obveze prema izvođačima na projektu Modernizacije i proširenja ribarske luke Vela Lamjana, Kali.

Na poziciji AOP 148 - Obveze za radnike u iznosu 342.903 obuhvaćaju plaću i ostala davanja za zaposlene za mjesec prosinac 2019. godine.

#### **4. Vlastiti izvori (AOP 195 i AOP 199)**

Vlastiti izvori povećani su sa 243.964.115 kuna na iznos od 248.960.636 kuna, kao rezultat ostvarenog viška prihoda u 2019. godini u iznosu od 8.474.921, umanjeno za obračun amortizacije na neproizvedenoj i proizvedenoj dugotrajnoj imovini, nabavljenoj prije 1. siječnja 2008. godine u iznosu od 3.478.400 kuna.

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 84.355.775 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 92.830.696 kuna.

#### **5. Izvanbilančni zapis (AOP 201 - 202)**

Na ovoj stavci naveden je iznos od 3.444.564 kuna, a radi se o preostalom dugu po osnovi zateznih kamata temeljem izdanih dviju građevinskih dozvola za Kontejnerski terminal. Rješavanje navedene obveze prema Gradu Zadru će se regulirati u narednom razdoblju.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

### **1. Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga (AOP 002)**

Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga ostvareni u ukupnom iznosu od 20.910.350 kuna, a odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu 12.226.844 kuna, prihode od koncesija u iznosu 8.667.705 kuna i prihode od izdavanja identifikacijskih kartica u iznosu od 15.800 kuna. U odnosu na prethodnu godinu evidentan je nastavak rasta prihoda od lučkih pristojbi (15%), ponajviše zahvaljujući odličnoj turističkoj sezoni i rastu prometa kruzera. I dalje se ostvaruju visoke stope rasta prihoda od koncesija (24,7%). Porast prihoda od koncesija u najvećoj mjeri omogućilo je otvaranje luke Gaženica uvođenjem novih vrsta koncesija, posebno na područja u samoj luci, ali i povećanja broja koncesionara kao posljedica povećanja putničkog i teretnog prometa.

### **2. Prihodi od financijske imovine (AOP 012)**

Prihodi od financijske imovine u iznosu 380.595 kuna obuhvaćaju prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (31.113 kuna), zateznih kamata (101.141 kuna) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika.



Prihodi od financijske imovine u 2019. 30 puta su manji u odnosu na 2018. godinu jer je glavnina prihoda u 2018. godini nastala na saldima glavnica inozemnih kredita kao pozitivne tečajne razlike, zbog kretanja tečaja euro/ kuna.

### **3. Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025)**

Prihodi od donacija iz proračuna za 2019. godinu iznosili su 64.243.576 kuna (Indeks 109,5). 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. Prihodima od donacija iz proračuna financirani su rashodi za kamate i naknade po inozemnim kreditima (18.536.165 kuna), kojima je financiran projekt izgradnje trajektne luke Gaženica te amortizaciju za imovinu izgrađenu u okviru Projekta Nova luka Gaženica, Zadar i stavljenu u upotrebu (45.705.511 kuna).

### **4. Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 028) i Ostali prihodi od donacija (AOP 031)**

Ostali prihodi od donacija obuhvaćaju sredstva doznačena od strane grada Zadra u iznosu od 17.896 kuna - carinski paviljon i identična su prethodnoj godini.

### **5. Rashodi za radnike (AOP 055)**

Rashodi za radnike ostvareni u iznosu 3.830.580 kuna, odnose na plaće za redovan rad radnika 3.154.169 kuna (AOP 046), doprinose na plaće radnika 520.811 kuna (AOP 052) te ostale rashode za radnike u iznosu 155.600 kuna.

### **6. Materijalni rashodi (AOP 067)**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 6.614.935 kuna, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 109,1).

Na visinu materijalnih rashoda velik utjecaj ima putnička luka Gaženica. Normalno i redovno funkcioniranje iziskuje visoke troškove, kao što su troškovi potrošnje električne energije (975.811 kuna), vode (478.795 kuna), troškovi redovitog održavanja elektroinstalacija, hidrantske mreže, cesta (380.088 kuna), čišćenje i pranje luke (72.796 kuna), čuvanje imovine (235.480 kuna), održavanje zelenila (212.634 kuna).

Sastavni i udjelom najveći dio materijalnih rashoda je trošak financiranja hladnog pogona tegljača i to u iznosu od 1.200.000 kuna, a što je postala u cijelosti obveza LU Zadar od kraja 2013. godine.

Značajni rashodi odnose se na intelektualne i osobne usluge u iznosu 727.679 kuna. Ovi rashodi obuhvaćaju troškove rada putem posredovanja (studentska ispomoć tijekom ljetne sezone 145.794 kuna), revizorske usluge (132.500 kuna), usluge savjetovanja u strateškim komunikacijama (118.164 kuna).

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima (AOP 072) iznosile su 317.774 kuna, odnosno 16,4% više u odnosu na 2018. godinu.

#### 7. Rashodi amortizacije (AOP 108)

Rashodi amortizacije u iznosu od 46.114.413 kuna za 15,8% su veći od rashoda amortizacije za 2018. godinu. Rashodi amortizacije povećani su u odnosu na 2018. godinu zbog stavljanja imovine u vrijednosti 264.420.713 kuna u upotrebu 1. srpnja 2019. godine.

#### 8. Financijski rashodi (AOP 109)

Financijski rashodi u iznosu od 21.228.740 kuna, odnose se na kamate za primljene kredite njemačke banke KfW (536.210 kuna) i Europske investicijske banke (17.783.945 kuna), naknadu za neiskorištena sredstva kredita KfW banke u iznosu 126.131 kuna, usluge platnog prometa u iznosu 19.642 kuna, negativne tečajne razlike u iznosu 2.759.019 kuna, zatezne kamate u iznosu od 734 kune, ostale nespomenuti financijski rashodi u iznosu 3.059 kuna.

#### 9. Ostali rashodi ( AOP 128 )

Ostali rashodi u iznosu od 5.500 kuna odnose se na porez na cestovna vozila i naknadu troškova žalbe u postupku javne nabave.

#### 10. Broj radnika

Broj radnika na početku obračunskog razdoblja: 20 (dvadeset)

Prosječan broj radnika na kraju obračunskog razdoblja: 20 (dvadeset)

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

**Hipoteke:** nema

**Dana kreditna pisma:** nema

**Sporovi na sudu:**

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

1. Općinski sud u Zadru 13 P-399/11, tužitelj Anita Miletić iz Zadra, za č.z. 8546/2, pašnjak (723m <sup>2</sup> ), č.z. 8551/1 pašnjak (846m <sup>2</sup> ) i 8551/2 pašnjak (344m <sup>2</sup> ) sve k.o. Zadar	VPS: 2.537.334,00 kn - u postupku 25 P-399/2011 dana 30.10.2014.g. donesena 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, tijekom 2019.g. nema daljnjih obavijesti - <b>postupak u tijeku.</b>
2. Općinski sud u Zadru P-4109/10, tužitelj Martin Zubak iz Zadra, za č.z.8545 k.o. Zadar, u naravi zgrada (76 m <sup>2</sup> ) dvor (500m <sup>2</sup> ) i pašnjak 183m <sup>2</sup> ) sve k.o. Zadar	VPS: 1.000.000,00 kn označen tužbom, tužbenim zahtjevom potražuje ukupan iznos od 3.000.000,00 kn, po zahtjevu Lučke uprave Zadar od 28.09.2017.g. Općinsko državno odvjetništvo u Zadru očitovanjem P-DO-33/2011 od 29.01.2018.g. daje obavijest o zaprimljenom zahtjevu za izravnu naplatu na teret sredstava Državnog

	proračuna RH iznosa od 3.000.000,00 kn od 28.09.2017.g. sukladno pravomoćnoj i ovršnoj presudi Općinskog suda u Zadru 14P-445/15 od - <b>pretpostavlja se da je namira izvršena.</b>
3. 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 5UsInoi-75/14-13 od 26.02.2016.g. na koju je izjavio žalbu Visokom upravnom sudu RH a, koji je po žalbi vratio predmet na ponovno odlučivanje prvostupanjskom upravnom tijelu, tijekom 2018.g. nema daljnjih obavijesti - <b>postupak u tijeku.</b>
4. 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, I st. presuda 2.500.000,00 kn, po žalbi II st. postupak u pred Županijskim sudom u Zadru, naknada utvrđena u iznosu od cca 2,3 mil.kn, ovršen Državni proračun RH, međutim tijekom 2018.g. po reviziji i u postupku naknadne tužbe ODO Zadar radi iseljenja i predaje u posjed, vraćeno na I. stupanj- <b>postupak u tijeku</b>
5. Dug prema Gradu Zadru s naslova komunalnog doprinosa s pripadajućim zateznim kamatama u ukupnom iznosu od 14.321.516,87 kuna	Komunalni doprinos obračunat je temeljem triju građevinskih dozvola za projekt Kontejnerskog terminala u iznosu od 14,32 mil.kn - opomena pristigla u 2017.g., te je potpisan Sporazum o obročnoj otplati duga. Krajem 2017. godine podmirene su obveze po osnovi glavnice duga po dvama obračunima kom. doprinosa (iznos od 10.265.643,00 kn). Također, LUZ je zatražila poništenje treće građ. dozvole, a što je osnova za poništenje obračuna kom. Doprinosa, a koje je i prihvaćeno 27.12.2017. godine. Rješavanje preostalog dijela obveze prema Gradu Zadru iznosa od

	3.444.563,51 kuna će se regulirati naknadno - <i>postupak u tijeku.</i>
--	--

*Napomena: u svim označenim sporovima od ad 1 do ad 4 Lučka uprava Zadar je drugotužena (prvotužena RH zastupana po ODO).*

Tijekom 2019.g. Lučka uprava Zadar je pokrenula postupke ovrhe radi naplate dijela dospjelih potraživanja koje ima prema fizičkim i pravnim osobama s naslova neplaćenih lučkih pristojbi. Veći dio potraživanja u postupcima je nagodbama po opomenama ili u samom ovršnom postupku naplaćen, dok je po prigovoru ovršenika u parnični postupak prešlo, kako slijedi:

POPIS OVRHA - LUČKA UPRAVA ZADAR			
BR	OVRŠENIK	IZNOS	NAPOMENA
1	Valčić Noris, obrt	35.021,60	prigovor - parnica
2	Valčić Noris, f. osoba	7.596	prigovor - parnica
3	Đino Talevski, obrt	733,6	pravomoćno
4	Dragan Govorčin, f.o. obrt	13.990	pravomoćno
5	PROVENTUS d.o.o. Kali	4.376,30	pravomoćno
6	Luka Barešić	16.078,40	pravomoćno
7	TOPIĆ BORIS, obrt Galeb	25.045,32	pravomoćno
8	FILIP BENCUN, obrt I. Ježina	84.228,20	pravomoćno/nagodba
9	Ivica Ukalović, obrt Branimir	49.496,56	pravomoćno
10	Dino Čikarela, obrt DINO	98.761,84	pravomoćno
11	Branka Bjelanović, obrt Murada	20.058,00	pravomoćno
12	Ante Smokrović, obrt Avalon	13.131,20	pravomoćno
13	Mišel Šango, obrt Jure	18.120,00	pravomoćno
	<b>UKUPNO</b>	<b>386.637,34</b>	

Ukupna potraživanja u parničnim postupcima iznose 386.637,34 kn - svi postupci su u tijeku.

## **12. Pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te robnih kredita i financijskih najmova ( AOP 182-BIL-NPF)**

Ukupna kreditna zaduženost Lučke uprave Zadar po zajmu Europske investicijske banke i kreditu njemačke banke KfW na dan 31. prosinca 2019. iznosila je 102.166.726 eura.

### ➤ **EIB zajam**

S obzirom da je rok korištenja sredstava Europske investicijske banke istekao 31. prosinca 2014. godine, u ožujku 2015. godine su otkazana preostala neiskorištena sredstva zajma (EUR 23.600.000). Ukupno je po EIB zajmu izvršeno povlačenja u iznosu od EUR 76.400.000.

### ➤ **KfW zajam**

**LUČKA UPRAVA ZADAR**  
**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za godinu koja je završila 31. prosinca 2019. - nastavak**

---

U kolovozu 2017. godine, potpisan je Dodatak IV. Ugovoru s KfW bankom, kojim se produžio rok korištenja sredstava zajma KfW-a do 31. prosinca 2019. godine, te omogućilo financiranje radova na izgradnji zaštitnog nasipa i obalnih zidova - LOT IIIc. Tijekom 2019. godine, povučeno je ukupno EUR 12.230.000, za potrebe financiranja radova na izgradnji zgrade terminala - LOT IIIb u sklopu Projekta Nova luka Zadar te radova na izgradnji zaštitnog nasipa i obalnih zidova - LOT IIIc. Na dan 31.12.2019. godine ukupno je povučeno EUR 120.000.000 sredstava KfW-a.

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

*Tablica: Primljeni krediti, otplate (u EUR)*

Vrsta kredita	Kreditor	Ugovorena valuta i iznos	Ukupno izvršena povlačenja na 1.1.2019	Stanje kredita 1.1.2019.	Otplate glavnice u 2019.
Dugoročni krediti od banaka	<b>Europska investicijska banka</b>	100.000.000 EUR	76.400.000	70.373.171	3.500.563
	<b>KfW</b>	120.000.000 EUR	107.770.000	37.181.765	14.117.647

Kreditor	Primljeni krediti u 2019. godini	Ukupno izvršena povlačenja na 31.12.2019	Stanje kredita 31.12.2019.	Datum ugovaranja kredita	Datum dospjeća kredita
<b>Europska investicijska banka</b>	0	76.400.000	66.872.608	7.9.2007.	7.12.2038
<b>KfW</b>	12.230.000	120.000.000	35.294.118	7.9.2007.	30.6.2022

Zadar, 28. veljače 2020. godine.

**Bilješke sastavili:**

**Marija-Mandalina Zubak, voditelj računovodstva**

\_\_\_\_\_

**Irena Rončević, voditelj Službe financija**

\_\_\_\_\_

**Zakonski predstavnik:**

**Robert Škifić, ravnatelj**

\_\_\_\_\_