**N A C R T**

**LUČKA UPRAVA ZADAR, Zadar**

**Financijski izvještaji i**

**revizorsko izvješće o obavljenoj**

**reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Stranica |
|  |  |
|  |  |
| Izvješće neovisnog revizora | 1 – 2 |
|  |  |
| Bilanca na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF | 4 – 8 |
|  |  |
| Izvještaj o prihodima i rashodima za 2016. godinu  na obrascu: PR-RAS-NPF | 9 – 12 |
|  |  |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 13 – 26 |

**N A C R T**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

**Mišljenje**

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE ZADAR, Zagreb, Gaženička cesta 28A za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji za 2016. godinu, prikazuju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja LUČKE UPRAVE ZADAR u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14).

**Osnova za Mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (''MRevS-i''). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije 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.

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

Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, 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 su odgovorni 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:

* prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
* stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola LUČKE UPRAVE ZADAR.
* ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR.
* zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost LUČKE UPRAVE ZADAR da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da LUČKA UPRAVA ZADAR prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
* ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji LUČKE UPRAVE ZADAR transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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, 7. lipnja 2017. godine

Audit d.o.o.

Radnička cesta 54

10000 Zagreb

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Marijana Pranjić, direktor |  | Dubravka Tršinar, ovlašteni revizor |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **OPIS** | **AOP** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Index (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | | | | | |
|  | **IMOVINA (AOP 002+074)** | 001 | 1.663.972.120 | 1.716.063.372 | 103,1 |
| **0** | **Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)** | 002 | 1.629.215.988 | 1.636.056.091 | 100,4 |
| **01** | **Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)** | 003 | 63.684.773 | 77.193.447 | 121,2 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 63.261.586 | 63.542.486 | 100,4 |
| 0111 | Zemljište | 005 | 63.261.586 | 63.542.486 | 100,4 |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 |  |  | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 |  |  | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 60.267.056 | 74.864.638 | 124,2 |
| 0121 | Patenti | 009 |  |  | - |
| 0122 | Koncesije | 010 |  |  | - |
| 0123 | Licence | 011 | 321.439 | 321.439 | 100,0 |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 23.247 | 14.620.829 | >>100 |
| 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 | 59.843.869 | 61.213.677 | 102,3 |
| **02** | **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)** | 018 | 137.069.624 | 1.519.169.797 | 1.108,3 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 296.791.744 | 1.662.995.837 | 560,3 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 |  |  | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | 6.799.354 | 6.923.549 | 101,8 |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 289.992.390 | 1.656.072.288 | 571,1 |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 1.218.165 | 22.799.885 | 1.871,7 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 403.896 | 422.984 | 104,7 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 230.705 | 2.047.235 | 887,4 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 467.692 | 20.105.346 | 4.298,8 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 |  | 15.201 | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 |  |  | - |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 |  |  | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 115.872 | 209.119 | 180,5 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 2.942.918 | 2.589.982 | 88,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 1.650.290 | 1.280.432 | 77,6 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | 1.292.628 | 1.309.550 | 101,3 |
| 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 izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 |  |  | - |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 |  |  | - |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 14.238.062 | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 |  | 14.238.062 | - |
| 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 | 163.883.203 | 183.453.969 | 111,9 |
| **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 | 1.428.461.591 | 39.692.847 | 2,8 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 056 | 1.418.230.207 | 33.235.444 | 2,3 |
| 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 | 10.231.384 | 6.457.403 | 63,1 |
| 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 | 34.756.132 | 80.007.281 | 230,2 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 2.055.978 | 9.502.599 | 462,2 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 2.055.600 | 9.502.434 | 462,3 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 2.055.600 | 9.502.434 | 462,3 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 |  |  | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 |  |  | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 |  |  | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 378 | 165 | 43,7 |
| 114 | Vrijednosnice u blagajni | 082 |  |  | - |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo  (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 30.168.797 | 67.587.295 | 224,0 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 29.729.380 | 67.587.295 | 227,3 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | 29.729.380 | 67.587.295 | 227,3 |
| 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 | 439.417 | 0 | 0,0 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 |  |  | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 |  |  | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 439.417 |  | 0,0 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 |  |  | - |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 | - |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 |  |  | - |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 |  |  | - |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 |  |  | - |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 |  |  | - |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 |  |  | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 |  |  | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 |  |  | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 |  |  | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 |  |  | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 |  |  | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 |  |  | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 |  |  | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 |  |  | - |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 |  |  | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 | - |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 |  |  | - |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 |  |  | - |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 |  |  | - |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0 | 21.402 | - |
| 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 | 110.700 | - |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 |  | 110.700 | - |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 |  |  | - |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 |  | 89.298 | - |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 2.240.442 | 2.443.591 | 109,1 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 2.197.870 | 2.441.901 | 111,1 |
| 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 | 332 | 1.690 | 509,0 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | 332 | 1.690 | 509,0 |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 |  |  | - |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 42.240 |  | 0,0 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 |  |  | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 290.915 | 452.394 | 155,5 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 5.737 | 4.705 | 82,0 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | 285.178 | 447.689 | 157,0 |
| **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** | | | | | |
|  | **OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)** | 145 | 1.663.972.120 | 1.716.063.372 | 103,1 |
| **2** | **Obveze (AOP 147+174+182+190)** | 146 | 1.454.429.064 | 1.495.707.180 | 102,8 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 4.309.299 | 9.982.077 | 231,6 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 235.027 | 235.714 | 100,3 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 140.376 | 142.267 | 101,3 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 |  |  | - |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 |  |  | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 20.802 | 18.630 | 89,6 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 40.294 | 40.224 | 99,8 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 33.555 | 34.593 | 103,1 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 |  |  | - |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 ) | 156 | 4.072.656 | 9.745.422 | 239,3 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 5.116 | 4.364 | 85,3 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 158 | 25.420 | 23.095 | 90,9 |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 |  |  | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | 18.793 | 16.229 | 86,4 |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 3.919.414 | 9.672.028 | 246,8 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | 103.913 | 29.706 | 28,6 |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 |  |  | - |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 1.002 | 941 | 93,9 |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 |  |  | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 |  |  | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | 1.002 | 941 | 93,9 |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 |  |  | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 169 |  |  | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 614 | 0 | 0,0 |
| 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 | 614 |  | 0,0 |
| 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 | 944.789.197 | 878.190.777 | 93,0 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 944.789.197 | 878.190.777 | 93,0 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 |  |  | - |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | 944.789.197 | 878.190.777 | 93,0 |
| 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 | 505.330.568 | 607.534.326 | 120,2 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 |  |  | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 505.330.568 | 607.534.326 | 120,2 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 |  |  | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 505.330.568 | 607.534.326 | 120,2 |
| **5** | **Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)** | 195 | 209.543.056 | 220.356.192 | 105,2 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 170.129.514 | 166.577.234 | 97,9 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 170.129.514 | 166.577.234 | 97,9 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 |  |  | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 39.413.542 | 53.778.958 | 136,4 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 |  |  | - |
| **IZVANBILANČNI ZAPISI** | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 |  |  | - |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0 | 0 | - |

Bilješke na stranicama 13 – 26 sastavni su dio financijskih izvještaja.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | | | 37.879.184 | | | 62.010.252 | | | 163,7 | |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | | | 8.543.655 | | | 11.761.776 | | | 137,7 | |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | |  | | |  | | | - | |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | | | 8.543.655 | | | 11.761.776 | | | 137,7 | |
| 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 | | | 4.458.006 | | | 10.287.391 | | | 230,8 | |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | | | 4.458.006 | | | 10.287.391 | | | 230,8 | |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | | |  | | |  | | | - | |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | | |  | | |  | | | - | |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | | | 442.900 | | | 228.781 | | | 51,7 | |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | | 21.830 | | | 47 | | | 0,2 | |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | | | 3.993.276 | | | 10.058.563 | | | 251,9 | |
| 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 | | | 24.861.466 | | | 39.819.867 | | | 160,2 | |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027) | 025 | | | 24.509.511 | | | 39.069.417 | | | 159,4 | |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | | | 24.509.511 | | | 39.069.417 | | | 159,4 | |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | | |  | | |  | | | - | |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 028 | | | 102.092 | | | 732.554 | | | 717,5 | |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 029 | | |  | | |  | | | - | |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 030 | | |  | | |  | | | - | |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | 031 | | | 249.863 | | | 17.896 | | | 7,2 | |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 032 | | | 16.057 | | | 141.218 | | | 879,5 | |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | | | 0 | | | 37.431 | | | - | |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | | |  | | |  | | | - | |
| 3612 | Prihod od refundacija | 035 | | |  | | | 37.431 | | | - | |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | | |  | | | 50.000 | | | - | |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | | | 16.057 | | | 53.787 | | | 335,0 | |
| 3631 | Otpis obveza | 038 | | |  | | |  | | | - | |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 039 | | |  | | |  | | | - | |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | | | 16.057 | | | 53.787 | | | 335,0 | |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 041 | | | 0 | | | 0 | | | - | |
| 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 | | | 32.635.038 | | | 47.644.836 | | | 146,0 | |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | | | 2.893.276 | | | 2.876.249 | | | 99,4 | |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | | | 2.400.103 | | | 2.417.775 | | | 100,7 | |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | | | 2.400.103 | | | 2.417.775 | | | 100,7 | |
| 4112 | Plaće u naravi | 048 | | |  | | |  | | | - | |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 049 | | |  | | |  | | | - | |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 050 | | |  | | |  | | | - | |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 051 | | | 83.853 | | | 52.253 | | | 62,3 | |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | | | 409.320 | | | 406.221 | | | 99,2 | |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | | | 368.864 | | | 366.071 | | | 99,2 | |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | | | 40.456 | | | 40.150 | | | 99,2 | |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 055 | | |  | | |  | | | - | |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 056 | | |  | | |  | | | - | |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092) | 057 | | | 4.769.478 | | | 4.809.056 | | | 100,8 | |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | | | 151.658 | | | 192.325 | | | 126,8 | |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | | | 79.955 | | | 120.342 | | | 150,5 | |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | | | 54.492 | | | 57.628 | | | 105,8 | |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | | | 17.211 | | | 14.355 | | | 83,4 | |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | | | 332.215 | | | 317.599 | | | 95,6 | |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | | | 305.039 | | | 299.117 | | | 98,1 | |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 064 | | | 27.176 | | | 18.482 | | | 68,0 | |
| 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 | | | 250.779 | | | 214.585 | | | 85,6 | |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | | | 203.599 | | | 190.620 | | | 93,6 | |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | | | 47.180 | | | 23.965 | | | 50,8 | |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 075 | | |  | | |  | | | - | |
| 4244 | Ostale naknade | 076 | | |  | | |  | | | - | |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | | | 3.483.040 | | | 3.415.132 | | | 98,1 | |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | | | 102.018 | | | 85.343 | | | 83,7 | |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | | | 1.643.630 | | | 1.875.638 | | | 114,1 | |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | | | 625.244 | | | 294.998 | | | 47,2 | |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | | | 698.626 | | | 731.828 | | | 104,8 | |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | | | 60.033 | | | 28.097 | | | 46,8 | |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | | |  | | |  | | | - | |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | | | 336.284 | | | 367.440 | | | 109,3 | |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | | | 3.489 | | | 18.197 | | | 521,6 | |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | | | 13.716 | | | 13.591 | | | 99,1 | |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | | | 403.607 | | | 509.663 | | | 126,3 | |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | | | 70.647 | | | 75.360 | | | 106,7 | |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | | |  | | |  | | | - | |
| 4263 | Energija | 090 | | | 327.080 | | | 422.931 | | | 129,3 | |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | | | 5.880 | | | 11.372 | | | 193,4 | |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | | | 148.179 | | | 159.752 | | | 107,8 | |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | | | 21.292 | | | 39.203 | | | 184,1 | |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | | | 37.265 | | | 30.264 | | | 81,2 | |
| 4293 | Članarine | 095 | | | 88.439 | | | 88.151 | | | 99,7 | |
| 4294 | Kotizacije | 096 | | | 295 | | |  | | | 0,0 | |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | | | 888 | | | 2.134 | | | 240,3 | |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | | | 798.651 | | | 17.915.052 | | | 2.243,2 | |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | | | 24.145.963 | | | 21.952.839 | | | 90,9 | |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 100 | | |  | | |  | | | - | |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104) | 101 | | | 23.326.838 | | | 21.065.457 | | | 90,3 | |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 102 | | | 867.723 | | |  | | | 0,0 | |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove | 103 | | |  | | |  | | | - | |
| 4423 | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove | 104 | | | 22.459.115 | | | 21.065.457 | | | 93,8 | |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109) | 105 | | | 819.125 | | | 887.382 | | | 108,3 | |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | | | 32.314 | | | 26.078 | | | 80,7 | |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | | | 102.949 | | | 214.693 | | | 208,5 | |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | | | 850 | | | 57 | | | 6,7 | |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | | | 683.012 | | | 646.554 | | | 94,7 | |
| 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 | | | 27.670 | | | 91.640 | | | 331,2 | |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120) | 116 | | | 9.313 | | | 0 | | | 0,0 | |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 117 | | | 9.313 | | |  | | | 0,0 | |
| 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 | | | 18.357 | | | 91.640 | | | 499,2 | |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | | |  | | |  | | | - | |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | | | 17.257 | | | 89.540 | | | 518,9 | |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 124 | | | 1.100 | | | 2.100 | | | 190,9 | |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 125 | | |  | | |  | | | - | |
| 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 | | | - | |
|  | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130) | 132 | | | 0 | | | 0 | | | - | |
|  | UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132) | 133 | | | 32.635.038 | | | 47.644.836 | | | 146,0 | |
|  | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | | | 5.244.146 | | | 14.365.416 | | | 273,9 | |
|  | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | | | 0 | | | 0 | | | - | |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | | | 34.169.396 | | | 39.413.542 | | | 115,3 | |
| 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 | | | 39.413.542 | | | 53.778.958 | | | 136,4 | |
|  | 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 | | | 1.213.893 | | | 2.055.978 | | | 169,4 | |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 142 | | | 532.624.886 | | | 518.641.235 | | | 97,4 | |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 143 | | | 531.782.801 | | | 511.194.614 | | | 96,1 | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143) | 144 | | | 2.055.978 | | | 9.502.599 | | | 462,2 | |
|  | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije | 145 | | |  | | |  | | | - | |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | | | 17 | | | 18 | | | 105,9 | |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 147 | | | 17 | | | 18 | | | 105,9 | |
|  | 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 | | | 9.386.373 | | | 24.324.237 | | | 259,1 | |
| 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 | | | 2.384.675 | | | 58,6 | |
| 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 | | | 13.459.135 | | | 26.708.948 | | | 198,4 | |

Bilješke na stranicama 13 – 26 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 2016. godine Lučka uprava je zapošljavala 18 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2015. godine bilo zaposleno 17 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:

|  |
| --- |
| Robert Škifić (od 15. svibnja 2017. godine) |
| Emil Bilić (od 31. prosinca 2012. godine do 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)  Zvonimir Dorkin, član (od 30.ožujka 2016. godine)  Mario Pešut, član (od 31. ožujka 2016. 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)  Željko Zovak, član (do 22. veljače 2017. godine) |

**II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH 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 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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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 remonti 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.

1. **Rashodi amortizacije**

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

1. **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.

1. **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.

**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 11.761.776 kuna, odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu 8.072.122 kuna, prihode od koncesija u iznosu 3.678.854 kuna te prihode od izdavanja identifikacijskih kartica. U odnosu na prethodnu godinu evidentan je nastavak rasta prihoda od lučkih pristojbi (indeks ostvarenja 133%), ponajviše zahvaljujući porastu broja putnika s cruisera, te osobito rast prihoda od koncesija (150%). Porast prihoda od koncesija u najvećoj mjeri omogućilo je otvaranje luke Gaženica, u smislu uvođenja novih vrsta koncesija, povećanja broja koncesionara.

**5.** **Prihodi od financijske imovine (AOP 012)**

Prihodi od financijske imovine u iznosu 10.287.391 kuna ostvareni su najvećim dijelom od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu 10.058.563 kuna, zatim kamata na oročena sredstva u iznosu 228.781 kuna i zateznih kamata 47 kuna.

Daljnje smanjenje prihoda od kamata na depozite u odnosu na prethodnu godinu (indeks 51,7%) rezultat je daljnjeg pada kamatnih stopa na depozite koje su dosegnule povijesno niske razine (kretanja krajem godine oko 0,2% za eure i 0,3% za kune naspram 0,7% i 1,5% u 2015. godini).

Kretanja tečaja euro/kuna tijekom 2016. godine dovela su do značajnog povećanja prihoda s osnova pozitivnih tečajnih razlika (251,9%). U najvećoj mjeri ovaj prihod nastao je na saldima glavnica inozemnih kredita Europske investicijske banke (5.914.084,84 kuna) i KfW-a (3.923.287,26 kuna).

**6.** **Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025)**

Prihodi od donacija iz proračuna za 2016. godinu iznosili su 39.069.417 kuna (Indeks 159,4%). 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 stavljenu u upotrebu.

Prihodima od donacija iz proračuna financirani su:

* Rashodi za kamate po kreditu KfW-a u iznosu 1.190.913,01 kuna
* Rashodi za kamate po zajmu Europske investicijske banke u iznosu 19.874.543,87 kuna
* Rashodi za naknadu za neiskorištena sredstva po kreditu KfW banke u iznosu 646.499,10 kuna
* Rashodi amortizacije za imovinu izgrađenu u okviru projekta Nova luka Gaženica, Zadar i stavljenu u upotrebu u iznosu 17.320.882,99 kuna.

**7. Ostali prihodi od donacija (AOP 031)**

Ostali prihodi od donacija obuhvaćaju sredstva doznačena od strane grada Zadra u iznosu od 17.896 kn - carinski potrebe. Isti su značajno smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 7,2), obzirom da u 2016. godini nije bilo donacije u vidu potpore za organizaciju domaćinstva 46. Generalne skupštine MedCruise-a, a koje su realizirane u 2015. godini.

Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iznose u 2016. godini iznose 732.554 kuna (Indeks 717,5) a odnose se na financiranja projekta MEDNET.

**8.** **Rashodi za radnike (AOP 045)**

Rashodi za radnike ostvareni u iznosu 2.876.249 kuna, odnose na plaće za redovan rad radnika 2.417.775 kuna (AOP 046), doprinose na plaće radnika 406.221 kuna (AOP 052 ) te ostale rashode za radnike u iznosu 52.253 kuna (božićnice, jubilarne nagrade).

**9. Materijalni rashodi (AOP 057)**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 4.809.056 kuna, što je neznatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 100,8). Na visinu materijalnih rashoda najveći utjecaj ima putnička luka Gaženica. Naime, samo normalno i redovno funkcioniranje iziskuje visoke troškove kao što su troškovi potrošnje električne energije (400.011,09 kuna), vode (221.911 kn), troškovi redovitog održavanja elektroinstalacija, hidrantske mreže, cesta, troškovi pražnjenja retencije (291.885 kn), čišćenje i pranje luke (192.179 kn), čuvanje imovine (217.318 kn) itd. Sastavni i udjelom najveći dio materijalnih rashoda jest i trošak financiranja hladnog pogona tegljača i to u iznosu od 1.350.000,00 kuna a što je postala u cijelosti obveza LU Zadar od kraja 2013. godine.

U odnosu na prethodnu godinu značajno je smanjenje rashoda za usluge promidžbe i informiranja (47,2%) na 294.998 kuna. Naime, u 2015. godini visoki rashodi na ovoj poziciji uzrokovani su troškovima organizacije 46. Generalne skupštine MedCruise-a (424.534,39 kuna). U 2016. godini, na ukupne troškove usluge promidžbe i informiranja od 294.998 kuna, najznačajniji dio odnosi se na troškove izložbenog prostora na sajmu Seatrade Miami (155.808,24 kuna).

U odnosu na 2015. povećanje bilježi pozicija Naknade troškova radnicima odnosno izdaci za službena putovanja a koji su povećani na iznos od 120.342 kuna (Indeks 150,5).

Također, povećanje je vidljivo i na poziciji AOP 087 Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od 509.663 kuna – Indeks 126,3, a najviše se odnosi na troškove već spomenute potrošnje električne energije u iznosu od 400.011,09 naspram 309.180,49 kn u prethodnoj godini – Indeks 129,4.

**10. Rashodi amortizacije (AOP 098)**

Rashodi amortizacije u iznosu od 17.915.052 kuna imaju višestruko povećanje u odnosu na prošlu godinu (Indeks 2.243,2), a obračunati su prema vijeku uporabe po propisanim stopama amortizacije sukladno odredbama Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu ( „Narodne novine“ br. 01/15). Iznos rashoda amortizacije od 17.915.052 kuna nastao je po osnovi Odluke ravnatelja o stavljanju imovine izgrađene u sklopu Projekta Nova Luka Gaženica, Zadar u upotrebu od 1. srpnja 2016. godine, te je obračun amortizacije počeo teći od kolovoza 2016. godine. Odluka je donesena obzirom na istek perioda za otklanjanje nedostataka i istek valjanosti bankovnog jamstva za period otklanjanja nedostataka iz ugovora za drugu skupinu radova (LOT II/IIIa - Pomorske građevine, pristupne ceste i osnovna infrastruktura područja terminala) krajem lipnja 2016. godine.

**11. Financijski rashodi (AOP 099)**

Financijski rashodi u iznosu od 21.952.839 kuna, odnose se na kamate za primljene kredite njemačke banke KfW (1.190.913,01 kuna) i Europske investicijske banke (19.874.543,87 kuna), na naknadu za neiskorištena sredstva kredita KfW banke u iznosu 646.499,10 kuna, na usluge platnog prometa u iznosu 26.077,69 kuna i na negativne tečajne razlike u iznosu 214.693,12 kuna.

**12. Ostali rashodi (AOP 115)**

Ostali rashodi u iznosu od 91.640 kuna, odnose se na otpisana potraživanja, porez na cestovna vozila kao i najveći udio - rashod između nominalne i tržišne vrijednosti dionica nastao u okviru plana predstečajne nagodbe u iznosu od 89.298,00 kuna.

**V BILJEŠKE UZ BILANCU**

**13. Nefinancijska imovina (AOP 001)**

Nefinancijska imovina iskazana je u bilanci sa 31.12.2016. godine u vrijednosti od 1.636.056.091 kuna.

Navedeni iznos predstavlja neznatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 100,1) kada je iznosila 1.629.215.988 kuna.

Promjene koje su se dogodile odnose se na poziciju Neproizvedena dugotrajna imovina AOP 003 s Indeksom 121,2 na 77.193.447 kuna gdje su promjene evidentirane na Ostalim pravima odnosno ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja a koja su nastala temeljem Ugovora s gradom Zadrom (Crpna stanica).

Najveće promjene u okviru nefinancijske imovine u 2016. godini odnose se na poziciju Proizvedene dugotrajne imovine AOP 018, povećanje na iznos od 1.519.169.797 kuna (Indeks 1.108,3), kao i Nefinancijsku imovinu u pripremi AOP 055, smanjenje na 39.692.847 kuna (Indeks 2,8). Razlog ovome jest stavljanje imovine izgrađene u sklopu Projekta Nova Luka Gaženica, Zadar u upotrebu od 1. srpnja 2016. godine, a po Odluci ravnatelja. Imovina je stavljena u upotrebu obzirom na istek perioda za otklanjanje nedostataka i istek valjanosti bankovnog jamstva za period otklanjanja nedostataka krajem lipnja 2016. godine.

Povećanje vrijednosti nefinancijske imovine u 2016. godini odnosila su se, najviše na sljedeća ulaganja:

* Investicija u tijeku - Izgradnja zgrade terminala LOT IIIb (21.787.962,19 kuna)
* Projekt Nova luka Zadar - LOT II/IIIa (1.983.693,47 kuna)
* Elektrifikacija Liburnske obale u luci Zadar (860.610,23 kuna)
* Nabava službenog automobila (156.900,00 kuna)
* Ulaganja u Projekt Kontejnerskog Terminala (210.948,08 kuna)
* Financiranje projektne dokumentacije - Ribarska luku Vela Lamjana, Kali (395.000,00 kuna)
* Izmjena i dopuna projekta središnje zgrade terminala (2.384.675,42 kuna)

**14. Financijska imovina (AOP 074)**

Financijska imovina iskazana je u bilanci u iznosu od 80.007.281 kuna. Na novac u banci i blagajni odnosi se 9.502.599 kuna (AOP 075), Indeks 462,2, te na depozite 67.587.295 kuna, Indeks 227,3 u odnosu na 2015. godinu. Razlog povećanja slobodnih i oročenih novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu je u početku radova na LOT IIIb – Izgradnja zgrade terminala odnosno povlačenja sredstava od strane kreditora KfW-a.

Dionice i udjeli u glavnici (AOP 125) u iznosu od 21.402 kuna odnose se udio u vlasništvu nastao temeljem prihvaćenog Plana predstečajne nagodbe.

Nedospjela naplata prihoda u ukupnom iznosu od 447.689,18 kuna odnosi se varijabilne iznose koncesijskih naknada (392.890,28 kuna), nadoknadive troškove koncesija (17.368,19 kuna), kao i refundacije troškova prilikom izgradnje u luci Gaženica (37.430,71 kuna), a za ispostavu kojih računa su podaci bili dostupni tek u 2017. godini.

**15. Obveze (AOP 145)**

Obveze su iskazane u bilanci u iznosu od 1.495.707.180 kuna.

Najveći udio u obvezama odnosi se na obveze za kredite i zajmove (878.190.777 kuna), na kojima se bilježi indeks ostvarenja od 93,0, zbog značajnije otplate glavnica u 2016. godini naspram 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.

Na poziciji AOP 148 - Obveze za radnike u iznosu 235.714 kuna obuhvaćaju plaću i ostala davanja za zaposlene za mjesec prosinac 2016. godine.

**16. Vlastiti izvori (AOP 195)**

Ostvaren je višak prihoda poslovne godine 2016. u iznosu od 14.365.416 kuna. Na navedeni višak prihoda, značajan utjecaj su imale pozitivne tečajne razlike u iznosu od 10.058.563 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 39.413.542 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 53.778.958 kuna.

**17. 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 **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. **– postupak 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. godine 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** |
| 3. Općinski sud u Zadru **P-4109/10** tužitelj **Martin Zubak** iz Zadra, za č.z.8545 k.o. Zadar, u naravi zgrada (76m2), 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. godine 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 9.5.2014.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 - **postupak u tijeku.** |
| 5. Dug po opomeni Grada Zadra, Upravni odjel za financije Klasa: UP/I-363-03/17-06/5, Ur.broj:2198/01-11/2-17-1 s naslova komunalnog doprinosa | Komunalni doprinos obračunat je temeljem građevinskih dozvola za projekt Kontejnerskog terminala u iznosu cca 14 mil.kn – opomena pristigla u 2017.g., te je trenutno postignut stand by aranžman, dok se ne riješi pitanje suglasnosti na realizaciju dijela projekta po dozvolama, kada bi se projekt revalorizirao i reevaluirao, te od Gradskog vijeća grada Zadra tražilo i ishodilo oslobođenja od obveze, obzirom na preimenovanje i prenamjenu projekta - **postupak u tijeku.** |

***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 dospijeća 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 2016. iznosila je 116.196.815 eura.

* **EIB zajam**

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) odnosno zajam EIB-a je povučen u ukupnom iznosu od EUR 76.400.000.

* **KfW zajam**

Rok korištenja sredstava zajma KFW-a je 31. prosinca 2017. godine. Tijekom 2016. godine, povučeno je ukupno EUR 7.400.000 a koji se koriste za financiranje radova na izgradnji zgrade terminala – LOTIIIb u sklopu Projekta Nova luka Zadar. Na dan 31.12.2016. godine ukupno je povučeno EUR 83.340.000 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 i zajmovi te otplate (u EUR)*





**VI ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Financijske izvještaje Lučke uprave usvojio je zakonski zastupnik 28. veljače 2017. godine.

Za i u ime LUČKE UPRAVE ZADAR

|  |
| --- |
|  |

Emil Bilić

Ravnatelj