**LUČKA UPRAVA ZADAR, Zadar**

**Godišnji financijski izvještaji i**

**revizorsko izvješće o obavljenoj**

**reviziji godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu**

**S A D R Ž A J**

Stranica

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

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE 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 prijevara 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 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.

**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:

* 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;
* 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  Mario Filipović, član Uprave  |  |  Mario Filipović, ovlašteni 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** |
| **IMOVINA** |
|  | **IMOVINA (AOP 002+074)** | 001 | 1,889,460,520 | 2,013,059,431 | 106.5 |
| **0** | **Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)** | 002 | 1,810,048,928 | 1,916,460,769 | 105.9 |
| **01** | **Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)** | 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 |
| **02** | **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)** | 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 |   |   | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 izlošci 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 |
| **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 | 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 |   |   | - |
| **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 | 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 |   |   | - |
| 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 |
| **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** |
|  | **OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)** | 145 | 1,889,460,520 | 2,013,059,431 | 106.5 |
| **2** | **Obveze (AOP 147+174+182+190)**  | 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 |   |   | - |
| 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 |
| **5** | **Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)** | 195 | 243,964,115 | 248,960,636 | 102.0 |
| 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 |   |   | - |
| **IZVANBILANČNI ZAPISI** |
| 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.



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |   |
| **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** |
| **PRIHODI** |
| 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 |   |   | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |   |   | - |
| **RASHODI** |
| 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 |   |   | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 do124) | 121 | 0 | 0 | - |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 |   |   | - |
| 4512 | Stipendije | 123 |   |   | - |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava  | 124 |   |   | - |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0 | 0 | - |
| 4521 | Kapitalne donacije  | 126 |   |   | - |
| 4522 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 127 |   |   | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 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 | - |
| **DODATNI PODACI** |
| 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 |   |   | - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 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 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.

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.

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 FINANCIJSKA 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)
1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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).

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **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.

1. **Broj radnika**

Broj radnika na početku obračunskog razdoblja: 20 (dvadeset)

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

1. **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 (723m2), č.z. 8551/1 pašnjak (846m2) i 8551/2 pašnjak (344m2)sve k.o. Zadar  | VPS: 2.537.334,00 kn – u postupku 25 P-399/2011 dana 30.10.2014.g. 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 -***postupak u tijeku.*** |
| 2. Općinski sud u Zadru P-4109/10, tužitelj Martin Zubak iz Zadra, za č.z.8545 k.o. Zadar, u naravi zgrada (76 m2) dvor (500m2) i pašnjak 183m2) sve k.o. Zadar  | VPS: 1.000.000,00 kn označen tužbom, tužbenim zahtjevom potražuje ukupan iznos od 3.000.000,00 kn, 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 – ***pretpostavlja se da je namira izvršena.*** |
| 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 - ***postupak u tijeku.*** |
| 4. Općinski sud u Zadru 4 P-1328/08, tužitelj: Lakić Nives iz Zadraza 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*-* ***postupak u tijeku*** |
| 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 - ***postupak u tijeku.***  |

***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 |
|   | UKUPNO  | 386.637,34 |   |

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

1. **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 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**

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)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Vrstakredita | Kreditor | Ugovorenavaluta i iznos | Ukupno izvršena povlačenjana 1.1.2019 | Stanjekredita1.1.2019. | Otplate glavniceu 2019.  |
| Dugoročni kreditiod banaka  | **Europska investicijska banka** | 100.000.000 EUR | 76.400.000  | 70.373.171 | 3.500.563 |
|
| **KfW** | 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 kredita31.12.2019. | Datum ugovaranja kredita | Datum dospijeća kredita |
| **Europska investicijska banka** | 0  | 76.400.000  | 66.872.608  | 7.9.2007. | 7.12.2038 |
|
| **KfW** | 12.230.000  | 120.000.000  | 35.294.118 | 7.9.2007. | 30.6.2022 |
|

Zadar, 28. veljače 2020. godine.

**Bilješke sastavili: Zakonski predstavnik:**

**Marija-Mandalina Zubak, voditelj računovodstva Robert Škifić, ravnatelj**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Irena Rončević, voditelj Službe financija**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**