

LUČKA UPRAVA ZADAR, Zadar

**Godišnji finansijski izvještaji i
revizorsko izvješće o obavljenoj
reviziji godišnjih finansijskih izvještaja za 2020. godinu**

**LUČKA UPRAVA ZADAR, Zadar
Godišnji finansijski izvještaji
i Izvješće neovisnog revizora
za 2020. godinu**

S A D R Ž A J

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za finansijske izvještaje	3
Izvješće neovisnog revizora	4
Finansijski izvještaji neprofitnih organizacija	7
Bilanca (Obrazac BIL-NPF)	7
Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)	12
Bilješke uz finansijske izvještaje	17

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o finansijskom 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 (daljinjem u tekstu: Lučka uprava) odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

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

Zakonski zastupnik također ima odgovornost:

- za zakonito i pravilno izvršavanje poslovnog plana,
- za provođenje finansijskog 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 finansijskih 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 finansijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Zakonski zastupnik je odobrio i potpisao ove finansijske izvještaje dana 2. ožujka 2021. 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 finansijskih izvještaja LUČKE UPRAVE ZADAR, Zadar, Gaženička cesta 28A za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji finansijski izvještaji neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE ZADAR za godinu završenu 31. prosinca 2020. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o finansijskom 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 finansijskih 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 finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primjenjen je pri sastavljanju godišnjih finansijskih izvještaja neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE ZADAR za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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 finansijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE ZADAR, kao što su primjerice informacije o primjenjenom okviru finansijskog izvještavanja, primjenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanim s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih finansijskih izvještaja.

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

Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR je odgovoran za sastavljanje godišnjih finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o finansijskom 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 finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza

Odgovornosti Zakonskog zastupnika i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje finansijske izvještaje (nastavak)

uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovila LUČKA UPRAVA ZADAR.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finansijski 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 ekonomski odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih finansijskih 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 finansijskih 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, krivotvorene, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrol relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrol LUČKE UPRAVE ZADAR.
- ocjenjujemo primjerenošć korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio Zakonski zastupnik LUČKE UPRAVE ZADAR.
- zaključujemo o primjerenošći 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 finansijskim 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- ocjenjujemo cijelokupnu 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.

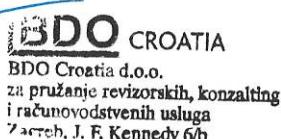
Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 10. lipnja 2021. godine

BDO Croatia d.o.o.

Trg J. F. Kennedy 6b

10000 Zagreb



Mario Filipović, član Uprave i ovlašteni revizor

Financijski izvještaji neprofitnih organizacija

**Obrazac
BIL-NPF**

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
0	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2,013,059,431	1,942,260,249	96.5
01	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1,916,460,769	1,887,860,096	98.5
011	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	68,460,945	65,627,078	95.9
0111	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	75,104,390	74,947,681	99.8
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	561,191	404,482	72.1
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	70,256,168	72,933,326	103.8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1,657,911,046	1,604,092,393	96.8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1,866,388,259	1,866,635,321	100.0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	6,926,819	6,926,819	100.0
0213	Ostali građevinski objekti	022	1,859,461,440	1,859,708,502	100.0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	80,209,450	80,423,296	100.3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	13,433,459	13,316,562	99.1
0222	Komunikacijska oprema	025	2,498,573	2,523,578	101.0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	61,013,925	61,138,421	100.2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	15,201	15,201	100.0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028		19,055	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
 Bilanca / Obrazac BIL-NPF
 na dan 31. prosinca 2020. - nastavak

0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3,248,292	3,410,479	105.0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	2,802,047	2,069,227	73.8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1,463,245	730,425	49.9
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	19,337,146	19,337,146	100.0
0251	Višegodišnji nasadi	040	19,337,146	19,337,146	100.0
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	310,825,856	364,372,597	117.2
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 dragi 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	190,088,778	218,140,625	114.8
051	Građevinski objekti u pripremi	056	190,088,778	218,140,625	114.8
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			-
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			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
Bilanca / Obrazac BIL-NPF
na dan 31. prosinca 2020. - nastavak

1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	96,598,662	54,400,153	56.3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	35,057,831	50,647,293	144.5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	35,057,601	50,646,330	144.5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	35,057,601	50,646,330	144.5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	230	963	418.7
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	58,105,038	735	0.0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	58,105,038	0	0.0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	58,105,038		0.0
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	0	735	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		735	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
Bilanca / Obrazac BIL-NPF
na dan 31. prosinca 2020. - nastavak

1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi finansijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi finansijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi finansijski 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 finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih 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	2,729,515	3,446,393	126.3
161	Potraživanja od kupaca	134	2,728,292	3,445,495	126.3
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	1,223	898	73.4
1641	Potraživanja za prihode od finansijske imovine	138	1,223	898	73.4
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	684,876	284,330	41.5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	6,366	6,848	107.6
192	Nedospjela naplata prihoda	144	678,510	277,482	40.9

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2,013,059,431	1,942,260,249	96.5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1,764,098,795	1,700,379,568	96.4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	53,841,861	2,725,353	5.1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	342,903	294,659	85.9
2411	Obveze za plaće – neto	149	205,246	180,847	88.1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		735	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i pritez na dohodak iz plaća	152	30,224	20,989	69.4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	58,867	50,459	85.7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	48,566	41,629	85.7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	53,424,129	2,154,830	4.0
2421	Naknade troškova radnicima	157	5,181	4,768	92.0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	23,021	21,413	93.0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
 Bilanca / Obrazac BIL-NPF
 na dan 31. prosinca 2020. - nastavak

2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	53,395,927	2,128,649	4.0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1,079	1,138	105.5
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale finansijske rashode	167	1,079	1,138	105.5
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	73,750	274,726	372.5
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	73,750	274,726	372.5
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	760,384,028	634,628,095	83.5
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	760,384,028	634,628,095	83.5
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	760,384,028	634,628,095	83.5
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	949,872,906	1,063,026,120	111.9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	949,872,906	1,063,026,120	111.9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		1,343,583	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	949,872,906	1,061,682,537	111.8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	248,960,636	241,880,681	97.2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	156,129,940	152,651,710	97.8
511	Vlastiti izvori	197	156,129,940	152,651,710	97.8
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	92,830,696	89,228,971	96.1
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 17. do 30. sastavni su dio finansijskih izvještaja.

LUČKA UPRAVA ZADAR
 Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

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	86,269,089	88,218,657	102.3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	20,910,350	13,468,640	64.4
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	20,910,350	13,468,640	64.4
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	380,595	666,311	175.1
341	Prihodi od finansijske imovine (AOP 013 do 020)	012	380,595	666,311	175.1
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	31,113	27,735	89.1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	101,141	115,689	114.4
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	248,341	522,887	210.6
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovачkih društava, banaka i ostalih finansijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od finansijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinansijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinansijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	64,261,472	73,507,257	114.4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	64,243,576	73,489,361	114.4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	64,243,576	73,489,361	114.4
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 trgovачkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovackih društava i ostalih pravnih osoba	034			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

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	176,515	171,128	96.9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	175,243	33,128	18.9
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	175,243	33,128	18.9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		138,000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1,272	0	0.0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	1,272		0.0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	540,157	405,321	75.0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	2,736		0.0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	537,421	405,321	75.4
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

RASHODI

4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	77,794,168	91,820,382	118.0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3,830,580	3,639,863	95.0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3,154,169	3,015,479	95.6
4111	Plaće za redovan rad	057	3,154,169	3,015,479	95.6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	155,600	126,830	81.5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	520,811	497,554	95.5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	520,811	497,554	95.5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	6,614,935	5,995,125	90.6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	295,513	87,879	29.7
4211	Službena putovanja	069	196,477	8,033	4.1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	64,602	63,047	97.6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	34,434	16,799	48.8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	317,774	274,426	86.4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	272,871	270,977	99.3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	44,903	3,449	7.7
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			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	20,396	176,151	863.7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	20,396	176,151	863.7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4,606,918	4,274,702	92.8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	207,352	166,317	80.2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	2,103,901	2,172,315	103.3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	415,720	35,300	8.5
4254	Komunalne usluge	091	976,673	858,331	87.9
4255	Zakupnine i najamnine	092	47,342	42,536	89.8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	39,050	29,700	76.1
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	727,679	897,100	123.3
4258	Računalne usluge	095	53,512	42,847	80.1
4259	Ostale usluge	096	35,689	30,256	84.8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1,092,933	937,415	85.8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	68,382	154,284	225.6
4262	Materijal i sirovine	099	4,550	5,551	122.0
4263	Energija	100	1,018,101	763,821	75.0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	1,900	13,759	724.2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	281,401	244,552	86.9
4291	Premije osiguranja	103	42,997	47,055	109.4
4292	Reprezentacija	104	87,182	24,472	28.1
4293	Članarine	105	93,567	139,764	149.4
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	57,655	33,261	57.7
43	Rashodi amortizacije	108	46,114,413	54,540,560	118.3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	21,228,740	27,416,122	129.1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	18,320,155	17,388,243	94.9
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	18,320,155	17,388,243	94.9
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	2,908,585	10,027,879	344.8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	19,642	16,205	82.5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2,759,019	10,011,523	362.9
4433	Zatezne kamate	118	734	151	20.6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	129,190		0.0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	200,000	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	200,000	-
4511	Tekuće donacije	122		200,000	-
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	5,500	28,712	522.0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	5,000	0	0.0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	5,000		0.0

LUČKA UPRAVA ZADAR
Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

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	500	28,712	5,742.4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otudene i rashodovane dugotrajne imovine	135		974	-
4622	Otpisana potraživanja	136		25,733	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	500	2,005	401.0
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	77,794,168	91,820,382	118.0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	8,474,921	0	0.0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	3,601,725	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	84,355,775	92,830,696	110.0
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	92,830,696	89,228,971	96.1
	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	13,285,203	35,057,831	263.9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	555,758,963	466,841,323	84.0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	533,986,335	451,251,861	84.5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	35,057,831	50,647,293	144.5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	20	19	95.0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	20	19	95.0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

LUČKA UPRAVA ZADAR
 Izvještaj o prihodima i rashodima / Obrazac PR-RAS-NPF
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	155,182,586	28,051,847	18.1
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 nefinansijska 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	155,182,626	28,051,885	18.1

Bilješke na stranicama 17. do 30. sastavni su dio finansijskih izvještaja.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020.

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 2020. godine Lučka uprava je zapošljavala 19 djelatnika (na dan 31. prosinca 2019. godine 20 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 04. 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)

Željko Lončar, član (od 01. lipnja 2019. godine)

**LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak**

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Lučke uprave sastavljeni su u skladu sa Zakonom o finansijskom 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 finansijskom 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 finansijskom 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, 56/16)

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 finansijskih 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.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

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

a) Prihodi po posebnim propisima

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

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

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

b) Prihodi od imovine

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od finansijske i prihode od nefinansijske imovine.

Prihodi od finansijske 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 nefinansijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinansijske imovine.

c) Prihodi od donacija

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

d) Ostali prihodi

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

**LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak**

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 nefinansijske 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 finansijske imovine.

a) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike sadrže:

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

b) Materijalni rashodi

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

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

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

c) Rashodi amortizacije

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

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

d) Financijski rashodi

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

e) Ostali rashodi

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

3.4. Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

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

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

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

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

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

- 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 linearном 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
- Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

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 izvore čine:

- Vlastiti izvori i
- Rezultat poslovanja.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

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 1.1.2020. - 31.12.2020. GODINE

ZAKONSKI OKVIR

- Zakon o finansijskom 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 finansijskom 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. Nefinansijska imovina (AOP 002)

Nefinansijska imovina iskazana je u bilanci sa 31.12.2020. godine u vrijednosti od 1.887.860.096 kuna. Navedeni iznos predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 98,5) kada je iznosila 1.916.460.769 kuna.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018) iznosila je 1.604.092.393 kuna, 3,2 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

Promjene u okviru nefinansijske imovine u 2020. godini obuhvaćaju i promjene Nefinansijske imovine u pripremi AOP 055, koja je povećana s 190.088.778 kuna na 218.140.625 kuna (Indeks 114,8). Tijekom 2020. odvijali su se radovi na projektima Modernizacija i proširenje ribarske luke Vela Lamjana, Kali te Rekonstrukcija postojeće lučke infrastrukture na području Ribarske luke unutar obuhvata trajektnog terminala Zadar- Gaženica, te su dovršeni radovi na izgradnji faze LOT IIIC - obalni zidovi i zaštitni nasip u okviru projekta Nova luka Zadar.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

2. Financijska imovina (AOP 074)

Financijska imovina iskazana je u bilanci u iznosu od 54.400.153 kuna, što je smanjenje od 43,7% prema 96.598.662 kuna u 2019. godini. Lučka uprava Zadar je u 2020. godini potrošila sva sredstva kredita, koja su bila u saldu poslovnih računa na dan 31.12.2019. Novac u banci i blagajni povećan je za 44,5% te iznosi 50.647.293 kuna - AOP 075 jer su zbog priprema za ulazak u riznicu Ministarstva financija sva sredstva razročena. Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama - AOP 084 iznosili su 0 kuna.

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) iznosila je 277.482 kuna, a odnosi se na nedospjele naplate po koncesijama, čiji su podaci bili dostupni tek u 2021. godini.

3. Obveze (AOP 146)

Obveze su iskazane u bilanci u iznosu od 1.700.379.568 kuna, odnosno 4,5% manje u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u obvezama odnosi se na obveze za kredite i zajmove (634.628.095 kuna AOP 182), što je oko 16,5% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Stavka Odgođeno priznavanje prihoda (AOP 194) iznosila je 1.063.026.120 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 iznosila je 2.128.649 i značajno je smanjena (Indeks 4,0), zbog dovršetka projekta izgradnje obalnih zidova i zaštite nasipa (LOT IIIC), a najvećim dijelom se odnosi na nedospjele obveze prema izvodačima na projektu Rekonstrukcija postojeće lučke infrastrukture na području Ribarske luke unutar obuhvata trajektnog terminala Zadar- Gaženica.

Na poziciji AOP 148 - Obveze za radnike u iznosu 294.659 obuhvaćaju plaću i ostala davanja za zaposlene za mjesec prosinac 2020. godine.

4. Vlastiti izvori (AOP 195 i AOP 199)

Vlastiti izvori smanjeni su sa 248.960.636 kuna na 241.880.681 kuna, kao rezultat ostvarenog manjka prihoda u 2020. godini u iznosu od 3.478.230, uvećanog za obračun amortizacije na neproizvedenoj i proizvedenoj dugotrajnoj imovini, nabavljenoj prije 1. siječnja 2008. godine u iznosu od 3.478.230 kuna.

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 92.830.696 kuna, te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 89.228.971 kuna.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

5. Izvanbilančni zapis (AOP 201 - 202)

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

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

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

Prihodi od prodaja roba i pružanja usluga ostvareni u ukupnom iznosu od 13.468.640 kuna, a odnose se na prihode od lučkih pristojbi u iznosu 7.020.200 kuna, prihode od koncesija u iznosu 6.427.441 kuna i prihode od izdavanja identifikacijskih kartica u iznosu od 10.999 kuna. U odnosu na prethodnu godinu prihodi bilježe pad od 35% kao posljedica krize uzrokovane pandemijom virusa covid-19. Osim što je putnički promet u određenim segmentima značajno opao, tijekom 2020. godine Upravno vijeće Lučke uprave Zadar je u cilju olakšavanja uvjeta poslovanja korisnicima luke i koncesionarima, u više navrata donosilo odluke o umanjenju pristojbe za korištenje obale za određene kategorije korisnika, te smanjenju stalnog dijela koncesijske naknade za koncesionare koji su ostvarili pad prihoda u odnosu na prethodne godine.

2. Prihodi od financijske imovine (AOP 012)

Prihodi od financijske imovine u iznosu 666.311 kuna obuhvaćaju prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (27.735 kuna), zateznih kamata (115.689 kuna) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika (522.887 kuna).

3. Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025)

Prihodi od donacija iz proračuna za 2020. godinu iznosili su 73.489.361 kuna (Indeks 114,4). Prihodi od donacija iz Državnog proračuna obuhvaćaju primitke iz Državnog proračuna kojima se sukladno Zakonu o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) mogu sučeliti rashodi te stoga imaju neutralan učinak na finansijski rezultat. Prihodima od donacija iz proračuna financirani su rashodi za kamate i naknade po inozemnim kreditima (17.388.243 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 (53.101.118 kuna).

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

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

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

5. Rashodi za radnike (AOP 055)

Rashodi za radnike ostvareni u iznosu 3.639.863 kuna, odnose na plaće za redovan rad radnika 3.015.479 kuna (AOP 056), doprinose na plaće radnika 497.554 kuna (AOP 062) te ostale rashode za radnike u iznosu 126.830 kuna.

6. Materijalni rashodi (AOP 067)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 5.995.125 kuna, što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 10% (Indeks 90,6).

Na visinu materijalnih rashoda velik utjecaj ima putnička luka Gaženica. Normalno i redovno funkcioniranje iziskuje visoke troškove, kao što su troškovi potrošnje električne energije (730.046 kuna), vode (463.171 kuna), troškovi redovitog održavanja elektroinstalacija, hidrantske mreže, cesta (638.911 kuna), čišćenje i pranje (116.469 kuna), čuvanje imovine (65.493 kuna), održavanje zelenila (109.599 kuna).

Sastavni i udjelom najveći dio materijalnih rashoda je trošak financiranja hladnog pogona tegljača i to u iznosu od 1.160.000 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 897.100 kuna. Ovi rashodi obuhvaćaju troškove rada putem posredovanja (studentska ispomoć tijekom ljetne sezone 96.202 kuna), revizorske usluge (132.500 kuna), usluge savjetovanja u strateškim komunikacijama (107.351 kuna), usluge batimetrijske izmjere (138.750 kuna), .

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima (AOP 072) iznosile su 274.426 kuna, odnosno 14% manje u odnosu na 2019. godinu.

7. Rashodi amortizacije (AOP 108)

Rashodi amortizacije u iznosu od 54.540.560 kuna za 18,3% su veći od rashoda amortizacije za 2019. godinu.

8. Financijski rashodi (AOP 109)

Financijski rashodi u iznosu od 27.416.122 kuna, odnose se na kamate za primljene kredite njemačke banke KfW (278.478 kuna) i Europske investicijske banke (17.109.765 kuna), usluge platnog prometa u iznosu 16.205 kuna, negativne tečajne razlike u iznosu 10.011.523 kuna, zatezne kamate u iznosu od 151 kune.

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

9. Ostali rashodi (AOP 128)

Ostali rashodi u iznosu od 28.712 kuna odnose se na porez na cestovna vozila (2.005 kuna) te otpisana potraživanja (26.707 kuna).

10. Broj radnika

Broj radnika na početku obračunskog razdoblja: 20 (dvadeset)

Prosječan broj radnika na kraju obračunskog razdoblja: 19 (devetnaest)

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

Hipoteke: nema

Dana kreditna pisma: nema

Sporovi na sudu:

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

1. Općinski sud u Zadru 13 P-399/11, tužitelj Anita Miletić iz Zadra, za č.z. 8546/2, pašnjak (723m ²), č.z. 8551/1 pašnjak (846m ²) i 8551/2 pašnjak (344m ²)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 2020. g. nema dalnjih 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 m ²) dvor (500m ²) i pašnjak 183m ²) 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 (179m ²) 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

LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak

	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 5Uslnoi-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 2020. g. nema dalnjih obavijesti - <i>postupak u tijeku.</i>
4. Općinski sud u Zadru 4 P-1328/08, tužitelj: Lakić Nives iz Zadra za č.z. 8713/3 k.o. Zadar zgrada i dvor (406m ²)	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- <i>postupak u tijeku.</i>
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 potpisana 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 grad. dozvole, a što je osnova za poništenje obračuna kom. Doprinosa, a koje je i prihvaćeno 27.12.2017. godine. Rješavanje preostalog dijela obveze prema Gradu Zadru iznosa od 3.444.563,51 kuna će se regulirati naknadno - <i>postupak u tijeku.</i>

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

Tijekom 2020.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 naplaćen je sudskim nagodbama ili u ovršnom postupku.

Ukupna potraživanja u ovim postupcima iznose 298.198,80 kn.

**LUČKA UPRAVA ZADAR
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. - nastavak**

12. Pregled stanja i rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te robnih kredita i finansijskih 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 2020. iznosila je 634.628.095 kuna, što predstavlja smanjenje ukupne kreditne zaduženosti za 16,5% u odnosu na 2019. godinu.

➤ **EIB zajam**

Zajam Europske investicijske banke realiziran je u iznosu 76.400.000 eura. Zajam se otplaćuje u polugodišnjim ratama, od kojih posljednja dospijeva 2038. godine. Stanje duga po zajmu EIB-a na dan 31.12.2020. godine iznosilo je 475.657.451 kuna (63.110.507 eura).

➤ **KfW zajam**

Zajam njemačke banke KfW realiziran je u iznosu 120.000.000 eura. Zajam se otplaćuje u polugodišnjim ratama, od kojih posljednja dospijeva 2022. godine. Stanje duga po zajmu KfW-a na dan 31.12.2020. godine iznosilo je 158.970.644 kuna (21.092.317 eura).

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)

Kredit	Otplata glavnice u 2020. godini	Otplata kamate u 2020. godini	Ukupno otplaćena glavnica do 31.12.2020.	Stanje duga na 31.12.2020	Ukupno otplaćena glavnica
EIB	3.762.101	2.141.758	13.289.493	63.110.507	17,4 %
KfW	14.201.800	36.908	98.907.682	21.092.317	82,4 %
Ukupno	17.963.901	2.178.666	112.197.175	84.202.824	57,1 %

Zadar, 2. ožujka 2021. godine

Bilješke sastavili:

Marija-Mandalina Zubak, voditelj računovodstva

Irena Rončević, voditelj Službe financija

Marija-Mandalina Zubak

Zakonski predstavnik:

Robert Škifić, ravnatelj

Robert Škifić

