

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2015.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

Stranica

Odgovornost Ravnatelja za financijske izvještaje

1

Izvješće neovisnog revizora

2-3

Izvještaj o prihodima i rashodima

4-5

Bilanca

6-7

Bilješke uz financijske izvještaje

8-24

Odgovornost Ravnatelja za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 – u daljnjem tekstu Zakon), koji je stupio na snagu 1. siječnja 2015. godine i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15 – u daljnjem tekstu Pravilnik), te Statutu Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u nastavku: Lučka uprava ili neprofitna organizacija), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Ravnatelj Lučke uprave, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijski izvještaja neprofitne organizacije.

Zakonski zastupnik Lučke uprave je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponeneta, koje uključuju:

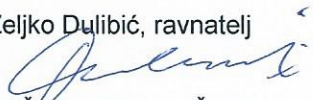
- Kontrolno okruženje
- Upravljanje rizicima
- Kontrolne aktivnosti
- Informacije i komunikacije
- Praćenje i procjenu sustava

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljajući rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Ravnatelj zastupa Lučku upravu, odgovoran je za zakonitost rada i poslovanja Lučke uprave, namjensko korištenje sredstava, predstavljanje i zastupanje Lučke uprave te obavlja sve poslove utvrđene Zakonom, aktima Lučke uprave i odlukama tijela Lučke uprave.

Za i u ime Lučke uprave, 22. veljače 2016.

Željko Dulibić, ravnatelj



LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, Šibenik

Draga 14

22000 Šibenik

Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom vijeću i Ravnatelju Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare i pogrešaka. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorila uprava, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik za godinu završenu 31. prosinca 2015. u svim značajnim odrednicima pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ostala pitanja

Kako su financijski izvještaji Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MrevS-a 510 – Početni revizijski angažmani – Početna stanja pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna salda ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 23. lipnja 2016.

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za reviziju i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	15.395.512	14.510.414	94,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	10.444.799	11.167.870	106,9
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	10.444.799	11.167.870	106,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	45.950	190.512	414,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	44.030	190.512	432,7
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	24.865	5.861	23,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	12.999	172.862	1.329,8
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	6.166	11.789	191,2
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	1.920	0	0,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	1.920		0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	4.779.048	3.112.704	65,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	4.779.048	3.112.704	65,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	3.000.000	3.000.000	100,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.779.048	112.704	6,3
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	125.715	39.328	31,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	8.695	5.987	68,9
3611	Prihodi od naknade šteta	034	2.024	4.880	241,1
3612	Prihod od refundacija	035	6.671	1.107	16,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	108.200	30.000	27,7
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	8.820	3.341	37,9
3631	Otpis obveza	038	8.820		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		2.763	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040		578	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	13.221.575	15.254.234	115,4
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.646.998	1.664.309	101,1
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.263.645	1.308.664	103,6
4111	Plaće za redovan rad	047	1.263.645	1.308.664	103,6
412	Ostali rashodi za radnike	051	157.393	120.950	76,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	225.960	234.695	103,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	203.074	211.498	104,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	22.886	23.197	101,4
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	10.440.323	12.312.737	117,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	90.500	122.656	135,5
4211	Službena putovanja	059	32.921	58.651	178,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	41.304	39.340	95,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	16.275	24.665	151,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	204.805	155.961	76,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	204.805	155.961	76,2

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. Plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	6.431	0	0,0
4234	Ostale naknade	071	6.431		0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	9.301.555	11.141.397	119,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	154.419	108.016	69,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	4.351.843	5.277.568	121,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	104.716	201.261	192,2
4254	Komunalne usluge	081	569.631	557.736	97,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	98.727	98.727	100,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	14.471	16.963	117,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	3.894.096	4.711.866	121,0
4258	Računalne usluge	085	15.587	13.182	84,6
4259	Ostale usluge	086	98.065	156.078	159,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	734.741	765.831	104,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	215.958	292.565	135,5
4263	Energija	090	355.967	435.431	122,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	162.816	37.835	23,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	102.291	126.892	124,1
4291	Premije osiguranja	093	33.934	17.494	51,6
4292	Reprezentacija	094	67.197	108.158	161,0
4293	Članarine	095	1.160	1.240	106,9
43	Rashodi amortizacije	098	447.009	525.564	117,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	205.733	273.942	133,2
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	205.733	273.942	133,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	20.889	25.328	121,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	5.270	12.632	239,7
4433	Zatezne kamate	108	392	235.982	>>100
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	179.182		0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	254.342	147.225	57,9
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	254.342	147.225	57,9
4511	Tekuće donacije	112	254.342	147.225	57,9
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	227.170	330.457	145,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	308.628	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		308.628	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	227.170	21.829	9,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	4.030	14.393	357,1
4622	Otpisana potraživanja	123	220.743		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	950	3.135	330,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	1.447	4.301	297,2
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	13.221.575	15.254.234	115,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	2.173.937	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	743.820	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	4.366.384	6.527.496	149,5
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	6.540.321	5.783.676	88,4

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

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	8.067.446	6.543.755	81,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.686.103	1.426.402	84,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.686.103	1.426.402	84,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	44.606	44.606	100,0
0212	Poslovni objekti	021	29.036	29.036	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	15.570	15.570	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.812.621	4.000.068	104,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	246.502	256.814	104,2
0222	Komunikacijska oprema	025	38.491	42.270	109,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	25.272	29.522	116,8
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	692.193	692.193	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.810.163	2.979.269	106,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	895.964	880.893	98,3
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	304.975	304.975	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	590.989	575.918	97,4
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	393.562	463.062	117,7
0261	Ulaganja u računalne programe	043	393.562	463.062	117,7
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.460.650	3.962.227	114,5
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	821.912	585.073	71,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	821.912	585.073	71,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	6.381.343	5.117.353	80,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.681.867	4.328.600	76,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.678.505	4.318.303	76,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.678.505	4.318.303	76,0
113	Novac u blagajni	081	3.362	10.297	306,3
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	10.122	7.691	76,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	10.122	7.691	76,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	10.122	7.691	76,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	689.354	781.062	113,3
161	Potraživanja od kupaca	134	1.022.692	1.087.621	106,3
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	333.338	306.559	92,0

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	8.067.446	6.543.754	81,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.527.125	760.078	49,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.527.125	760.078	49,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	117.404	119.170	101,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	67.361	69.412	103,0
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	12.399	11.933	96,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	20.496	20.336	99,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	17.148	17.489	102,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.408.341	640.908	45,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.402	2.886	84,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	12.997	12.997	100,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.391.942	625.025	44,9
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.380	0	0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.380		0,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	6.540.321	5.783.676	88,4
5221	Višak prihoda	199	6.540.321	5.783.676	88,4

Financijske izvještaje potpisao u ime Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik dana 22. veljače 2016. godine:

Ravnatelj


 Željko Dulibić

1. OPĆI PODACI

Lučka uprava Šibensko-kninske županije (u daljnjem tekstu: Lučka uprava) je neprofitna pravna osoba s pravima i obvezama utvrđenim Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama (NN br 158/2003) i Odluke o osnivanju.

Osnivač Lučke uprave je Šibensko-kninska županija, a prava i obveze osnivača sukladno sa Zakonom obavlja župan Šibensko-kninske županije.

Sjedište Lučke uprave je u Šibeniku, Draga 14.

Lučka uprava Šibensko-kninske županije osnovana je 15. srpnja 1997. godine radi upravljanja, gradnje i korištenja Gradske luke Šibenik i drugih luka otvorenih za javni promet na lučkom području Šibensko-kninske županije. Lučka uprava je upisana u registar neprofitnih organizacija pod brojem RNO: 0036773, MB: 01322842, OIB: 16023498983.

Djelatnosti lučke uprave su:

1. briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje,
2. gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna osnivača lučke uprave,
3. stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje),
4. osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko – tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe,
5. osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata,
6. usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području,
7. donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone,
8. obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom.

Tijela Društva

Upravno vijeće

Gordan Fržop	predsjednik Upravnog vijeća
Ivica Bratić	član Upravnog vijeća
Ivica Jurković	član Upravnog vijeća
Goran Pletikosa	član Upravnog vijeća
Ljiljana Čaleta Car	član Upravnog vijeća

Ravnatelj

Željko Dulibić

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Lučke uprave prezentirani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2015. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,99 odnosno 7,64 kuna (2014.: 1 USD = 6,30 kuna i 1 EUR 7,66 kuna).

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

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
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje prihoda i rashoda (nastavak)

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

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.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

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

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

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

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća: Neproizvedenu dugotrajnu imovinu, Proizvedenu dugotrajnu imovinu, Sitan inventar i Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)**

- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u računalne programe obuhvaća troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.
- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitan inventar u upotrebi se otpisuje jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Sva dugotrajna nefinancijska imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna nefinancijska imovina ima vijek upotrebe duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

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

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena i znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjene vrijednosti. Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako slijedi:

	2014.	2015.
Građevinski objekti	1,25-5%	1,25-5%
Postrojenja i oprema	12,5-50%	12,5-50%
Prijevozna sredstva	20,00%	20,00%

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

Vrijednosti zemljišta, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Dugotrajna imovina se revalorizira 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.

Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode, uključuju potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja, a iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

3. PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA – AOP 002

		2014.	2015.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	<u>10.444.799</u>	<u>11.167.870</u>	<u>723.071</u>	<u>106,9</u>
UKUPNO	AOP 002	<u>10.444.799</u>	<u>11.167.870</u>	<u>723.071</u>	<u>106,9</u>

Lučka uprava naplaćuje prihode na osnovu Odluke o visini lučkih pristojbi koju je donijelo Upravno vijeće Lučke uprave Šibensko-kninske županije od 24. prosinca 2008. godine. Odluka o visini lučkih pristojbi donesena je na osnovu članka 58. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 158/03), članka 10. Izmjena i dopuna Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN 141/06), članka 12. Pravilnika o kriterijima za određivanje namjene pojedinog dijela luke otvorene za javni promet županijskog i lokalnog značaja, način plaćanja veza, uvjete korištenja, te određivanje maksimalne visine naknade i raspodjele prihoda (NN 94/07), te članka 23. Statuta Lučke uprave Šibensko-kninske županije.

Izmjene o visini lučkih pristojbi donesene su po Odlukama:

- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 29. lipnja 2009.
- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 1. travnja 2011.
- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 13. veljače 2014.
- Odluka o izmjeni dijela Odluke o visini lučkih pristojbi od 16. ožujka 2015.

Po Odluci lučke pristojbe su:

1. Pristojba za upotrebu obale
2. Pristojba za vez
3. Brodska ležarina

1. Pristojbu za upotrebu obale plaća brod/ brodica/ jahta/ plovni objekt koji koristi luku u svrhu ukrcavanja i/ ili iskrcavanja putnika, vozila i tereta na operativnom dijelu obale. Pristojbe za upotrebu obale se određuju prema pristojbama u međunarodnom i lokalnom prometu.

2. Pristojba za vez u pojedinim lukama određuje se u tri kategorije, i to kako slijedi:

- I kategorija – Šibenik, Vodice, Primošten, Skradin, Zlarin, Rogoznica, Prvić Luka, Kaprije, Tribunj, Tisno, Pirovac,
- II kategorija – Zaton, Raslina
- III kategorija – Krapanj, Betina, Murter, Prvić Šepurina, Jezera, Brodarica

3. Brodsku ležarinu plaća brod prema nedjeljivom danu, dužnom metru broda i to:

- kada istekne vrijeme predviđeno Pravilnikom o redu u luci za obavljanje lučke operacije,
- kada brod koristi luku u bilo koju svrhu osim radi ukrcavanja ili iskrcavanja putnika i tereta,
- nakon isteka vremena predviđenog za boravak broda u luci prema obavljenom redu plovidbe.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**3. PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA – AOP 002 (NASTAVAK)**

Lučka uprava je u 2015. godini ostvarila veće prihode u iznosu 723.071 kune (6,9%) u odnosu na 2014. godinu. Povećanje prihoda je rezultat veće naplate nautičkog veza i naplata komunalnog veza građanima u iznosu 283 tisuće kuna koji se nije naplaćivao u 2014. godini.

Prihodi su naplaćeni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Putnički promet	178.048
2.	Teretni promet	13.645
3.	Brodsko ležarina	273.030
4.	Komunalni vez građana	283.120
4.1.	Vodice	138.350
4.2.	Tribunj	42.800
4.3.	Murter	20.720
4.4.	Pirovac	55.050
4.5.	Kaprije	10.150
4.6.	Zaton	3.300
4.7.	Raslina	2.000
4.8.	Primošten	9.450
4.9.	Rogoznica	1.300
5.	Pristojba za nautički vez	9.016.146
5.1.	Šibenik	1.145.597
5.2.	Vodice	425.342
5.3.	Tribunj	302.474
5.4.	Prvić Luka	875.985
5.5.	Kaprije	1.352.595
5.6.	Žirje	99.484
5.7.	Zaton	29.200
5.8.	Primošten	1.803.924
5.9.	Rogoznica	932.915
5.10.	Skradin	1.218.541
5.11.	Zlarin	827.089
5.12.	Tisno	3.000
6.	Pristojba za vez u zimovanju	436.925
6.1.	Šibenik	71.952
6.2.	Vodice	70.600
6.3.	Tribunj	114.700
6.4.	Pirovac	42.450
6.5.	Prvić Luka	5.500
6.6.	Primošten	18.000
6.7.	Rogoznica	28.123
6.8.	Skradin	58.400
6.9.	Tisno	20.900
6.10.	Zablaće	6.300

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**3. PRIHODI OD PRODAJA ROBA I PRUŽANJA USLUGA – AOP 002 (NASTAVAK)**

Redni broj	Opis	Iznos
7.	Pristojba za vez na sidrištu	84.732
7.1.	Šibenik	70.050
7.2.	Primošten	14.682
8.	Usluge priveza, odveza, struja i voda	96.118
9.	Prihodi od koncesija	623.268
9.1.	Fiksni dio koncesija	429.440
9.2.	Varijabilni dio koncesija	193.828
10.	Ostali prihodi od usluga (parking i štekati)	162.838
		11.167.870

4. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011

		2014.	2015.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i prihode po viđenju	AOP 015	24.865	5.861	-19.004	23,6
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	12.999	172.862	159.863	1.329,8
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	6.166	11.789	5.623	191,2
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	44.030	190.512	146.482	432,7
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	AOP 023	1.920	-	-1.920	-
Prihodi od nefinancijske imovine	AOP 021	1.920	-	-1.920	-
UKUPNO	AOP 024	45.950	190.512	144.562	414,6

U odnosu na 2014. godinu prihod od imovine veći je za 144.562 kune (314,6%) u odnosu na 2014. godinu zbog većih prihoda od zateznih kamata.

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024

		2014.	2015.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	3.000.000	3.000.000	-	100
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	1.779.048	112.704	-1.666.344	6,3
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 025	4.779.048	3.112.704	-1.666.344	65,1
UKUPNO	AOP 024	4.779.048	3.112.704	-1.666.344	65,1

Prihodi od donacija predstavljaju potpore iz državnog proračuna za izgradnju vezova u Tisnom u iznosu 3.000.000 kuna, te donacija Općine Tribunj u iznosu 112.704 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024 (NASTAVAK)

U odnosu na 2014. godinu prihod od donacija manji je za 1.666.344 kune (34,9%) zbog smanjenja donacija jedinica područne i lokalne samouprave.

6. OSTALI PRIHODI – AOP 032

		2014.	2015.	Razlika	Index
Prihodi od naknade štete	AOP 034	2.024	4.880	2.856	241,1
Prihod od refundacije	AOP 035	6.671	1.107	-5.564	16,6
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 033	8.695	5.987	-2.708	68,9
Prihodi od prodaje materijalne imovine	AOP 036	108.200	30.000	-78.200	27,7
Otpis obveza	AOP 038	8.820	-	-8.820	-
Naplaćena otpisana potraživanja	AOP 039	-	2.763	2.763	-
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 040	-	578	578	-
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 037	8.820	3.341	-5.479	37,9
UKUPNO	AOP 032	125.715	39.328	-86.387	31,3

U odnosu na 2014. godinu ostali prihodi su manji za 86.387 kuna (68,7%), najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda od prodaje materijalne imovine.

7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 045

		2014.	2015.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 047	1.263.645	1.308.664	45.019	103,6
Ukupno plaće	AOP 046	1.263.645	1.308.664	45.019	103,6
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	157.393	120.950	-36.443	76,8
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	203.074	211.498	8.424	104,1
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	22.886	23.197	311	101,4
Ukupno doprinosi	AOP 052	225.960	234.695	8.735	103,9
UKUPNO	AOP 045	1.646.998	1.664.309	17.311	101,1

U odnosu na 2014. godinu rashod za radnike povećao se za 1,1%. Broj radnika ostao je isti kao i u 2014. (7 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 057**

		2014.	2015.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 059	32.921	58.651	25.730	178,2
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 060	41.304	39.340	-1.964	95,2
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	16.275	24.665	8.390	151,6
Naknade troškova radnicima	AOP 058	90.500	122.656	32.156	135,5
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 063	204.805	155.961	-48.844	76,2
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 062	204.805	155.961	-48.844	76,2
Ostale naknade	AOP 071	6.431	-	-6.431	-
Naknade volonterima	AOP 067	6.431	-	-6.431	-
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	154.419	108.016	-46.403	69,9
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 079	4.351.843	5.277.568	925.725	121,3
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	104.716	201.261	96.545	192,2
Komunalne usluge	AOP 081	569.631	557.736	-11.895	97,9
Zakupnine i najamnine	AOP 082	98.727	98.727	-	100,0
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 083	14.471	16.963	2.492	117,2
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	3.894.096	4.711.866	817.770	121,0
Računalne usluge	AOP 085	15.587	13.182	-2.405	84,6
Ostale usluge	AOP 086	98.065	156.078	58.013	159,2
Rashodi za usluge	AOP 077	9.301.555	11.141.397	1.839.842	119,8
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 088	215.958	292.565	76.607	135,5
Energija	AOP 090	355.967	435.431	79.464	122,3
Sitan inventar i auto gume	AOP 091	162.816	37.835	-124.981	23,2
Rashodi za materijal i energiju	AOP 087	734.741	765.831	31.090	104,2
Premije osiguranja	AOP 093	33.934	17.494	-16.440	51,6
Reprezentacija	AOP 094	67.197	108.158	40.961	161,0
Članarine	AOP 095	1.160	1.240	80	106,9
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 092	102.291	126.892	24.601	124,1
UKUPNO	AOP 057	10.440.323	12.312.737	1.872.414	117,9

8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 057 (NASTAVAK)

Ukupni materijalni rashodi u 2015. godini iznose 12.312.737 kuna (2014: 10.440.323 kune) što je za 1.872.414 kuna (17,9%) više u odnosu na 2014. godinu.

AOP 058 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2015. godini povećale su se za 32.156 kuna (35,5%) u odnosu na 2014. godinu. Najveći dio povećanja naknade troškova radnicima odnosi se na veće troškove službenih putovanja (25.730 kuna).

AOP 062 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

Članovi Upravnog vijeća imaju pravo na naknadu troškova nastalih u svezi s radom u Vijeću sukladno Statutu Lučke uprave. Na sjednici Upravnog vijeća od 24. srpnja 2014. godine određena je mjesečna neto naknada za sve članove Upravnog vijeća u iznosu 1.400 kuna.

AOP 077 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2015. godini iznose 11.141.397 kuna (2014: 9.301.555 kuna) što je za 19,8% veće u odnosu na 2014. godinu.

Rashodi od usluga su ostvareni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
3.1.	Sanacije ukupno:	5.240.320
3.1.1.	Tisno	3.562.886
3.1.2.	Pirovac	905.652
3.1.3.	Tribunj	269.905
3.1.4.	Bilice Stubalj	219.769
3.1.5.	Prvić Šepurina	144.272
3.1.6.	Vodice	119.350
3.1.7.	Ostala lučka područja	18.486
3.2.	Usluge naplate lučkih pristojbi	3.604.904
3.3.	Dokumentacija ukupno:	998.568
3.3.1.	Šibenik - Vrnaža	415.525
3.3.2.	Vodice	160.350
3.3.3.	Prvić Šepurine	151.750
3.3.4.	Šibenik – Sv. Petar	108.250
3.3.5.	Bilice Stubalj	79.818
3.3.6.	Zlarin	71.125
3.3.7.	Pirovac	9.250
3.3.8.	Tribunj	2.500

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**9. AMORTIZACIJA – AOP 098**

		2014.	2015.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 098	447.009	525.564	78.555	117,6

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 525.564 kune (2014: 447.009 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015).

10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 099

		2014.	2015.	Razlika	Index
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	20.889	25.328	4.439	121,3
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 107	5.270	12.632	7.362	239,7
Zatezne kamate	AOP 108	392	235.982	235.590	>100
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 109	179.182	-	-179.182	-
Ostali financijski rashodi	AOP 105	205.733	273.942	68.209	133,2
UKUPNO	AOP 099	205.733	273.942	68.209	133,2

Ukupni financijski rashodi u 2015. godini iznose 273.942 kune (2014: 205.733 kune) što je za 33,2% više u odnosu na 2014. godinu, a rezultat su većih zateznih kamata u iznosu 235.590 kuna, a smanjeni su ostali financijski rashodi, vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca u iznosu 179.182 kune.

11. DONACIJE – AOP 110

		2014.	2015.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 112	254.342	147.225	-107.117	57,9
Tekuće donacije	AOP 111	254.342	147.225	-107.117	57,9
UKUPNO	AOP 110	254.342	147.225	-107.117	57,9

Donacije u 2015. godini iznose 254.342 kune (2014: 147.342 kune) što je za 42,1% manje u odnosu na 2014. godinu.

Donacije predstavljaju dana novčana sredstva raznim udrugama, sportskim i kulturnim, zabavnim priredbama.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**12. OSTALI RASHODI – AOP 115**

		2014.	2015.	Razlika	Index
Naknade štete pravnim i fizičkim osobama	AOP 117	-	308.628	308.628	-
Kazne, penali i naknade štete	AOP 116	-	308.628	308.628	-
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	AOP 122	4.030	14.393	10.363	357,1
Otpisana potraživanja	AOP 123	220.743	-	-220.743	-
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 124	950	3.135	2.185	330,0
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 125	1.447	4.301	2.854	297,2
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 121	227.170	21.829	-205.341	9,6
UKUPNO	AOP 115	227.170	330.457	103.287	145,5

Ostali rashodi u 2015. godini iznose 330.457 kuna (2014: 227.170 kuna) što je za 45,5% više u odnosu na 2014. godinu.

Lučka uprava iskazala je veće troškove u 2015. godini po izgubljenom sudskom sporu, nadoknadila je štetu fizičkoj osobi u iznosu 308.628 kuna, i manje troškove u iznosu 220.743 kune po ispravku potraživanja za koje je pokrenuta ovrha.

13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 139

		2014.	2015.	Razlika	Index
		-			
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	15.395.512	14.510.414	-885.098	94,3
		-			
UKUPNI RASHODI	AOP 133	13.221.575	15.254.234	2.032.659	115,4
VIŠAK PRIHODA	AOP 134	2.173.937	-	-	-
		-			
MANJAK PRIHODA	AOP 135	-	743.820	-	-
Višak prihoda - preneseni	AOP 136	4.366.384	6.527.496	2.161.112	149,5
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 139	6.540.321	5.783.676	-756.645	88,4

Ukupni prihodi su se smanjili su se za 5,7% u 2015. godini u odnosu na 2014. godini, dok su se ukupni rashodi povećali za 15,4% u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu pa je Lučka uprava ostvarila manjak prihoda u 2015. godini u iznosu 743.820 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**14. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA – AOP 018**

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno
2015.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2015.	44.606	3.812.621	895.964	393.562	5.146.753
Povećanja	-	187.447	23.309	69.500	280.256
Smanjenja	-	-	(38.380)	-	(38.380)
Stanje 31. prosinca 2015.	44.606	4.000.068	880.893	463.062	5.388.629
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2015.	15.454	2.885.055	257.202	302.939	3.460.650
Amortizacija tijekom godine	2.958	323.023	136.996	62.587	525.564
Smanjenje	-	-	(23.987)	-	(23.987)
Stanje 31. prosinca 2015.	18.412	3.208.078	370.211	365.526	3.962.227
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 1. siječnja 2015.	29.152	927.566	638.762	90.623	1.686.103
Stanje 31. prosinca 2015.	26.194	791.990	510.682	97.536	1.426.402

Smanjenje proizvedene imovine u 2015. godini u odnosu na 2014. godini za 15,4% nastalo je temeljem redovne amortizacije.

15. SITNI INVENTAR – AOP 051

		01.01.2015.	31.12.2015.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	821.912	585.073	236.839	71,2
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	821.912	585.073	236.839	71,2
UKUPNO	AOP 051	-	-	-	-

Sitni inventar amortizira se u stopostotnom iznosu kod stavljanja u upotrebu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**16. NOVAC U BANCII BLAGAJNI – AOP 075**

		01.01.2015.	31.12.2015.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	5.678.505	4.318.303	-1.360.202	76,0
Novac u banci	AOP 076	5.678.505	4.318.303	-1.360.202	76,0
Novac u blagajni	AOP 081	3.362	10.297	6.935	306,3
UKUPNO	AOP 075	5.681.867	4.328.600	-1.353.267	76,2

Lučka uprava ima otvorene žiro račune kod Jadranske banke d.d., Šibenik i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb.

Smanjenje novca u 2015. godini od 23,8% u odnosu na 2014. godinu nastalo je s osnove manje naplate prihoda što je rezultiralo manjim stanjem novca u banci.

17. DEPOZITI, JAMČEVNI PRILOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO – AOP 083

		01.01.2015.	31.12.2015.	Razlika	Index
Potraživanja za predujmove	AOP 098	10.122	7.691	2.431	76,0
Ostala potraživanja	AOP 095	10.122	7.691	2.431	76,0
UKUPNO	AOP 083	10.122	7.691	2.431	76,0

18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2015.	31.12.2015.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	1.022.692	1.087.621	64.929	106,3
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	333.338	306.559	-26.779	92,0
UKUPNO	AOP 133	689.354	781.062	91.708	113,3

Povećanje potraživanja od kupaca u 2015. godini u iznosu 91.708 kuna (13,3%) u odnosu na 2014. godinu nastalo je s osnove većih prihoda od kupaca.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

19. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147

		01.01.2015.	31.12.2015.	Razlika	Index
Obveze za plaće - neto	AOP 149	67.361	69.412	2.051	103,0
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	12.399	11.933	-466	96,2
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	20.496	20.336	-160	99,2
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	17.148	17.489	341	102,0
Obveze za radnike	AOP 148	117.404	119.170	1.766	101,5
Naknade troškova radnicima	AOP 157	3.402	2.886	-516	84,8
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	AOP 158	12.997	12.997	-	100,0
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	1.391.942	625.025	-766.917	44,9
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	1.406.341	640.908	-765.433	45,5
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine	AOP 173	1.380	-	-1.380	-
Ostale obveze	AOP 170	1.380	-	-1.380	-
UKUPNO	AOP 147	1.527.125	760.078	-767.047	49,8

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 119.170 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2015. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Smanjenje obveza za materijalne rashode u 2015. godini za 765.433 kune (54,5%) u odnosu na 2014. godinu odnosi se na smanjenje obveza prema dobavljačima.

20. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2015. godine je manjak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 743.820 kuna (2014: višak prihoda u iznosu 2.173.937 kuna) - bilješka 13.

21. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2015. nije bilo sudskih sporova u kojem je Društvo tuženik.

Na dan 31. prosinca 2015. godine bilo je 27 sudskih sporova i pokrenutih ovrha u iznosu 306.559 kuna u kojem je Društvo tužitelj. Uprava Društva ispravila je ova potraživanja kao sumnjiva i sporna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**22. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA**

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Prilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

	Potraživanja	Obveze	Troškovi	Prihodi
Osnivač:				
Šibensko-kninska županija	-	-	-	-
Upravno vijeće	-	12.997	155.961	-
Ravnatelj	-	28.164	353.809	-
Stanje 31. prosinca 2015.	-	41.161	509.770	-
Stanje 31. prosinca 2014.	-	40.635	554.400	1.479.048

23. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je ravnatelj Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 22. veljače 2016. godine.

Ravnatelj

Željko Dulibić