

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ž A J

Stranica

Odgovornost Ravnatelja za financijske izvještaje

1

Izvješće neovisnog revizora

2-4

Izvještaj o prihodima i rashodima

5-6

Bilanca

7-8

Bilješke uz financijske izvještaje

9-25

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.

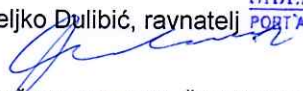
Zakonski zastupnik Lučke uprave je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponeneta, koje uključuju:

- 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, 27. veljače 2017.

Željko Dulibić, ravnatelj

LUČKA UPRAVA
ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE
PORT AUTHORITY OF ŠIBENIK-KNIN COUNTY
1

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

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u daljnjem tekstu "Neprofitna organizacija") za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik za godinu završenu 31. prosinca 2016. u svim značajnim odrednicima pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *Odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od neprofitne organizacije u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, i za one interne kontrole za koje zakonski zastupnik odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, zakonski zastupnik je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti neprofitne organizacije da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako zakonski

zastupnik ili namjerava likvidirati neprofitnu organizaciju ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila neprofitna organizacija.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola neprofitne organizacije.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio zakonski zastupnik.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava 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 neprofitne organizacije da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da neprofitna organizacija prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji 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.

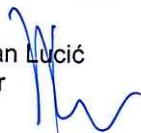
Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

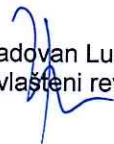
Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor



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

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor



Šibenik, 26. lipnja 2017.

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(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	14.510.414	12.897.433	88,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	11.167.870	12.346.710	110,6
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	11.167.870	12.346.710	110,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	190.512	15.103	7,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	190.512	15.103	7,9
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	5.861	2.608	44,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	172.862	7.283	4,2
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	11.789	5.212	44,2
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	3.112.704	528.069	17,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	3.112.704	528.069	17,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	3.000.000	70.833	2,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	112.704	457.236	405,7
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	39.328	7.551	19,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	5.987	6.751	112,8
3611	Prihodi od naknade šteta	034	4.880	-	-
3612	Prihod od refundacija	035	1.107	6.751	609,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	30.000	-	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	3.341	800	23,9
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	2.763	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	578	800	138,4
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	15.254.234	10.726.342	70,3
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.664.309	1.742.520	104,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.308.664	1.344.912	102,8
4111	Plaće za redovan rad	047	1.308.664	1.344.912	102,8
412	Ostali rashodi za radnike	051	120.950	154.595	127,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	234.695	243.013	103,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	211.498	218.994	103,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	23.197	24.019	103,5
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	12.312.737	7.974.728	64,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	122.656	102.131	83,3
4211	Službena putovanja	059	58.651	52.680	89,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	39.340	40.136	102,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	24.665	9.315	37,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	155.961	154.295	98,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	155.961	154.295	98,9
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	-	7.931	-
4244	Ostale naknade	076	-	7.931	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(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
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	11.141.397	6.850.976	61,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	108.016	140.408	130,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	5.277.568	1.049.009	19,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	201.261	247.495	123,0
4254	Komunalne usluge	081	557.736	610.992	109,5
4255	Zakupnine i najamnine	082	98.727	134.054	135,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	16.963	15.746	92,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	4.711.866	4.431.579	94,1
4258	Računalne usluge	085	13.182	24.183	183,5
4259	Ostale usluge	086	156.078	197.510	126,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	765.831	726.430	94,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	292.565	252.982	86,5
4263	Energija	090	435.431	397.508	91,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	37.835	75.940	200,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	126.892	132.965	104,8
4291	Premije osiguranja	093	17.494	17.548	100,3
4292	Reprezentacija	094	108.158	114.257	105,6
4293	Članarine	095	1.240	1.160	93,5
43	Rashodi amortizacije	098	525.564	684.784	130,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	273.942	37.729	13,8
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	273.942	37.729	13,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	25.328	27.081	106,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	12.632	10.562	83,6
4433	Zatezne kamate	108	235.982	86	0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	147.225	109.400	74,3
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	147.225	109.400	74,3
4511	Tekuće donacije	112	147.225	109.400	74,3
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	330.457	177.181	53,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	308.628	-	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	308.628	-	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	21.829	177.181	811,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	14.393	-	-
4622	Otpisana potraživanja	123	-	172.622	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	3.135	3.793	121,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	4.301	766	17,8
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	15.254.234	10.726.342	70,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	-	2.171.091	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	743.820	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	6.527.496	5.780.569	88,6
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	5.783.676	7.951.660	137,5

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016.

(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	6.543.755	21.997.197	336,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.426.402	15.902.950	1.114,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.426.402	7.371.429	516,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	44.606	1.015.174	2.275,9
0212	Poslovni objekti	021	29.036	29.036	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	15.570	986.138	6.333,6
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	4.000.068	9.642.830	241,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	256.814	303.870	118,3
0222	Komunikacijska oprema	025	42.270	71.989	170,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	29.522	29.522	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	692.193	692.193	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.979.269	8.545.256	286,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	880.893	897.374	101,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	304.975	304.975	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	575.918	592.399	102,9
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	463.062	463.062	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	463.062	463.062	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.962.227	4.647.011	117,3
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	585.073	661.013	113,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	585.073	661.013	113,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	-	8.531.521	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	-	8.531.521	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	5.117.353	6.094.247	119,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.328.600	5.413.872	125,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.318.303	5.412.240	125,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.318.303	5.412.240	125,3
113	Novac u blagajni	081	10.297	1.632	15,8
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	7.691	15.646	203,4
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	7.691	15.646	203,4
1293	Potraživanja za predujmove	098	7.691	15.646	203,4
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	781.062	664.729	85,1
161	Potraživanja od kupaca	134	1.087.621	1.037.909	95,4
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	306.559	373.180	121,7

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016.

(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	6.543.754	21.997.197	336,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	760.078	14.045.597	1.847,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	760.078	1.856.461	244,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	119.170	124.895	104,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	69.412	75.556	108,9
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	11.933	9.312	78,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	20.336	21.780	107,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	17.489	18.247	104,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	640.908	1.730.586	270,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.886	3.782	131,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	12.997	11.331	87,2
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	625.025	1.715.473	274,5
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	-	980	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	-	980	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 191+192)	191	-	12.189.076	-
292	Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 149 do 155)	192	-	12.189.076	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.783.676	7.951.660	137,5
5221	Višak prihoda	199	5.783.676	7.951.660	137,5

Financijske izvještaje potpisao u ime Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik dana 27. veljače 2017. godine:

Ravnatelj

Željko Dulibić
 LUČKA UPRAVA
 ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE
 PORT AUTHORITY OF ŠIBENIK-KNIN COUNTY

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 2016. godine bio je u odnosu na USD i EUR 7,17 odnosno 7,56 kuna (31. prosinca 2015.: 1 USD = 6,99 kuna i 1 EUR 7,64 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
- nerecipročni 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 sljede:

	2015.	2016.
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 nenadoknadle iznose.

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

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	11.167.870	12.346.710	1.178.840	110,6
UKUPNO	AOP 002	11.167.870	12.346.710	1.178.840	110,6

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.

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

Lučka uprava je u 2016. godini ostvarila veće prihode u iznosu 1.178.840 kuna (10,6%) u odnosu na 2015. godinu. Povećanje prihoda je najvećim dijelom rezultat rezultata veće naplate nautičkog veza.

Prihodi su naplaćeni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Putnički promet	351.986
2.	Teretni promet	1.973
3.	Brodsko ležarina	205.243
4.	Komunalni vez građana	326.400
4.1.	Vodice	148.600
4.2.	Tribunj	52.600
4.3.	Murter	22.640
4.4.	Pirovac	57.000
4.5.	Kaprije	16.070
4.6.	Zaton	3.300
4.7.	Raslina	1.500
4.8.	Primošten	10.350
4.9.	Rogoznica	1.300
4.10.	Tisno	13.040
5.	Pristojba za nautički vez	9.871.948
5.1.	Šibenik	1.330.409
5.2.	Vodice	418.704
5.3.	Tribunj	341.890
5.4.	Prvić Luka	911.454
5.5.	Kaprije	1.382.601
5.6.	Žirje	118.780
5.7.	Zaton	26.000
5.8.	Primošten	1.974.651
5.9.	Rogoznica	1.175.403
5.10.	Skradin	1.366.597
5.11.	Zlarin	825.459
6.	Pristojba za vez u zimovanju	518.641
6.1.	Šibenik	91.352
6.2.	Vodice	74.750
6.3.	Tribunj	104.700
6.4.	Pirovac	71.872
6.5.	Prvić Luka	5.500
6.6.	Primošten	26.968
6.7.	Rogoznica	31.049
6.8.	Skradin	43.900
6.9.	Tisno	62.600
6.10.	Zablaće	5.950

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(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	170.405
7.1.	Šibenik	149.130
7.2.	Primošten	21.275
8.	Usluge priveza, odveza, struja i voda	90.327
9.	Prihodi od koncesija	588.262
9.1.	Fiksni dio koncesija	434.917
9.2.	Varijabilni dio koncesija	153.345
10.	Ostali prihodi od usluga (parking i štekati)	168.332
11.	Ostale nespomenute usluge	53.193
		12.346.710

4. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011

		2015.	2016.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i prihode po viđenju	AOP 015	5.861	2.608	-3.253	44,5
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	172.862	7.283	-165.579	4,2
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	11.789	5.212	-6.577	44,2
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	190.512	15.103	-175.409	7,9
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	AOP 023	-	-	-	-
Prihodi od nefinancijske imovine	AOP 021	-	-	-	-
UKUPNO	AOP 024	190.512	15.103	-175.409	7,9

U 2016. godini prihod od imovine manji je za 175.409 kune (92,1%) u odnosu na 2015. godinu zbog manjih prihoda od zateznih kamata.

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	3.000.000	70.833	-2.929.167	2,4
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	112.704	457.236	344.532	405,7
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 025	3.112.704	528.069	-2.584.635	17,0
UKUPNO	AOP 024	3.112.704	528.069	-2.584.635	17,0

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**6. OSTALI PRIHODI – AOP 032**

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihodi od naknade štete	AOP 034	4.880	-	-4.880	-
Prihod od refundacije	AOP 035	1.107	6.751	5.644	609,8
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 033	5.987	6.751	764	112,8
Prihodi od prodaje materijalne imovine	AOP 036	30.000	-	-30.000	-
Naplaćena otpisana potraživanja	AOP 039	2.763	-	-2.763	-
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 040	578	800	222	138,4
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 037	3.341	800	-2.541	23,9
UKUPNO	AOP 032	39.328	7.551	-31.777	19,2

U odnosu na 2015. godinu ostali prihodi su manji za 31.777 kuna (81,8%), najvećim dijelom zbog smanjenja prihoda od prodaje materijalne imovine.

7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 045

		2015.	2016.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 047	1.308.664	1.344.912	36.248	102,8
Ukupno plaće	AOP 046	1.308.664	1.344.912	36.248	102,8
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	120.950	154.595	33.645	127,8
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	211.498	218.994	7.496	103,5
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	23.197	24.019	822	103,5
Ukupno doprinosi	AOP 052	234.695	243.013	8.318	103,9
UKUPNO	AOP 045	1.664.309	1.742.520	78.211	104,7

U odnosu na 2015. godinu rashodi za radnike povećali su se za 4,7%. Broj radnika je veći za 1 radnika u odnosu na 2015. (8 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2015.	2016.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 059	58.651	52.680	-5.971	89,8
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 060	39.340	40.136	796	102,0
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	24.665	9.315	-15.350	37,8
Naknade troškova radnicima	AOP 058	122.656	102.131	-20.525	83,3
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 063	155.961	154.295	-1.666	98,9
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 062	155.961	154.295	-1.666	98,9
Ostale naknade	AOP 076	-	7.931	7.931	-
Naknade volonterima	AOP 072	-	7.931	7.931	-
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	108.016	140.408	32.392	130,0
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 079	5.277.568	1.049.009	4.228.559	19,9
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	201.261	247.495	46.234	123,0
Komunalne usluge	AOP 081	557.736	610.992	53.256	109,5
Zakupnine i najamnine	AOP 082	98.727	134.054	35.327	135,8
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 083	16.963	15.747	-1.216	92,8
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	4.711.866	4.431.579	-280.287	94,1
Računalne usluge	AOP 085	13.182	24.163	10.981	183,5
Ostale usluge	AOP 086	156.078	197.510	41.432	126,5
Rashodi za usluge	AOP 077	11.141.397	6.850.976	-4.290.421	61,5
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 088	292.565	252.962	-39.603	86,5
Energija	AOP 090	435.431	397.508	-37.923	91,3
Sitan inventar i auto gume	AOP 091	37.835	75.940	38.105	200,7
Rashodi za materijal i energiju	AOP 087	765.831	726.430	-39.401	94,9
Premije osiguranja	AOP 093	17.494	17.548	54	100,3
Reprezentacija	AOP 094	108.158	114.257	6.099	105,6
Članarine	AOP 095	1.240	1.160	-80	93,5
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 092	126.892	132.965	6.073	104,8
UKUPNO	AOP 057	12.312.737	7.974.728	-4.338.009	64,8

8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 057 (NASTAVAK)

Ukupni materijalni rashodi u 2016. godini iznose 7.974.728 kuna (2015: 12.312.737 kuna) što je za 4.338.009 kuna (35,2%) manje u odnosu na 2015. godinu zbog manjih rashoda za usluge.

AOP 058 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2016. godini smanjile su se za 20.525 kuna (16,7%) u odnosu na 2015. godinu.

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 2016. godini iznose 6.850.976 kuna (2016: 11.141.397 kuna) što je za 38,5% manje u odnosu na 2015. godinu zbog manjih troškova tekućeg i investicijskog održavanja

Većina rashoda od usluga su ostvareni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
3.1.	Sanacije ukupno:	1.007.668
3.1.1.	Zlarin	702.972
3.1.2.	Tisno	219.945
3.1.3.	Primošten	37.739
3.1.4.	Prvić Luka	19.150
3.1.5.	Rogoznica	16.862
3.1.6.	Šibenik	11.000
3.2.	Usluge naplate lučkih pristojbi	3.557.714
3.3.	Dokumentacija ukupno:	848.727
3.3.1.	Šibenik – Vrnaža	304.645
3.3.2.	Vodice	255.000
3.3.3.	Kaprije	201.250
3.3.4.	Primošten	41.020
3.3.5.	Prvić Šepurine	35.937
3.3.6.	Šibenik – Dolac	4.875
3.3.7.	Rogoznica	3.500
3.3.8.	Bilice	2.500

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2015.	2016.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 098	<u>525.564</u>	<u>684.784</u>	<u>159.220</u>	<u>130,3</u>

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 684.784 kune (2015: 525.564 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015).

10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 099

		2015.	2016.	Razlika	Index
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	25.328	27.081	1.753	106,9
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 107	12.632	10.562	-2.070	83,6
Zatezne kamate	AOP 108	<u>235.982</u>	<u>86</u>	<u>-235.896</u>	<u>0,0</u>
Ostali financijski rashodi	AOP 105	<u>273.942</u>	<u>37.729</u>	<u>-236.213</u>	<u>13,8</u>
UKUPNO	AOP 099	<u>273.942</u>	<u>37.729</u>	<u>-236.213</u>	<u>13,8</u>

Ukupni financijski rashodi u 2016. godini iznose 37.729 kuna (2015: 273.942 kune) što je za 86,2% manje u odnosu na 2015. godinu, a rezultat su manjih zateznih kamata.

11. DONACIJE – AOP 110

		2015.	2016.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 112	<u>147.225</u>	<u>109.400</u>	<u>-37.825</u>	<u>74,3</u>
Tekuće donacije	AOP 111	<u>147.225</u>	<u>109.400</u>	<u>-37.825</u>	<u>74,3</u>
UKUPNO	AOP 110	<u>147.225</u>	<u>109.400</u>	<u>-37.825</u>	<u>74,3</u>

Donacije u 2016. godini iznose 109.400 kuna (2015: 147.225 kuna) što je za 25,7% manje u odnosu na 2015. 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 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2015.	2016.	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	14.393	-	-14.393	-
Otpisana potraživanja	AOP 123	-	172.622	172.622	-
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 124	3.135	3.793	658	121,0
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 125	4.301	766	-3.535	17,8
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 121	21.829	177.181	155.352	811,7
UKUPNO	AOP 115	330.457	177.181	-153.276	53,6

Ostali rashodi u 2016. godini iznose 177.181 kuna (2015: 330.457 kuna) što je za 46,4% manje u odnosu na 2015. godinu.

Lučka uprava u 2016. godini iskazala je troškove po otpisanim potraživanjima u iznosu 172.622 kune.

13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 139

		2015.	2016.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	14.510.414	12.897.433	-1.612.981	88,9
UKUPNI RASHODI	AOP 133	15.254.234	10.726.342	-4.527.892	70,3
VIŠAK PRIHODA	AOP 134	-	2.171.091	-	-
MANJAK PRIHODA	AOP 135	743.820	-	-	-
Višak prihoda – preneseni	AOP 136	6.527.496	5.780.569	-746.927	88,6
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 139	5.783.676	7.951.660	2.167.984	137,5

Ukupni prihodi su se smanjili za 11,1% u 2016. godini u odnosu na 2015. godini, dok su se ukupni rashodi smanjili za 29,7% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu pa je Lučka uprava ostvarila višak prihoda u 2016. godini u iznosu 2.171.091 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(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	Građevinski objekti u pripremi	Ukupno
2016.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2016.	44.606	4.000.068	880.893	463.062	-	5.388.629
Povećanja	970.569	5.642.762	16.480	-	8.531.521	15.161.332
Smanjenja	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	1.015.175	9.642.830	897.373	463.062	8.531.521	20.549.961
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2016.	18.412	3.208.078	370.211	365.526	-	3.962.227
Amortizacija tijekom godine	29.445	496.539	119.410	39.390	-	684.784
Smanjenje	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2016.	47.857	3.704.617	489.621	404.916	-	4.647.011
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 1. siječnja 2016.	26.194	791.990	510.682	97.536	-	1.426.402
Stanje 31. prosinca 2016.	967.318	5.938.213	407.752	58.146	8.531.521	15.902.950

Povećanje proizvedene imovine u 2016. godini odnosi se uglavnom na ulaganje u pontone i građevinske radove u lučici Vrnaža i Bilice Stubalj.

15. SITNI INVENTAR – AOP 051

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	585.073	661.013	75.940	113,0
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	585.073	661.013	75.940	113,0
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 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	<u>4.318.303</u>	<u>5.412.240</u>	<u>1.093.937</u>	<u>125,3</u>
Novac u banci	AOP 076	<u>4.318.303</u>	<u>5.412.240</u>	<u>1.093.937</u>	<u>125,3</u>
Novac u blagajni	AOP 081	<u>10.297</u>	<u>1.632</u>	<u>-8.665</u>	<u>15,8</u>
UKUPNO	AOP 075	<u>4.328.600</u>	<u>5.413.872</u>	<u>1.085.272</u>	<u>125,1</u>

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

Povećanje novca u 2016. godini od 25,1% u odnosu na 2015. godinu nastalo je s osnove većih donacija za ulaganje u komunalnu infrastrukturu.

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

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Potraživanja za predujmove	AOP 098	<u>7.691</u>	<u>15.646</u>	<u>7.955</u>	<u>203,4</u>
Ostala potraživanja	AOP 095	<u>7.691</u>	<u>15.646</u>	<u>7.955</u>	<u>203,4</u>
UKUPNO	AOP 083	<u>7.691</u>	<u>15.646</u>	<u>7.955</u>	<u>203,4</u>

18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	<u>1.087.621</u>	<u>1.037.909</u>	<u>-49.712</u>	<u>95,4</u>
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	<u>306.559</u>	<u>373.180</u>	<u>66.621</u>	<u>121,7</u>
UKUPNO	AOP 133	<u>781.062</u>	<u>664.729</u>	<u>-116.333</u>	<u>85,1</u>

Smanjenje potraživanja od kupaca u 2016. godini u iznosu 49.712 kuna (4,6%) u odnosu na 2015. godinu nastalo je s osnove bolje naplate.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**19. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147**

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Obveze za plaće - neto	AOP 149	69.412	75.556	6.144	108,9
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	11.933	9.312	-2.621	78,0
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	20.336	21.780	1.444	107,1
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	17.489	18.247	758	104,3
Obveze za radnike	AOP 148	119.170	124.895	5.725	104,8
Naknade troškova radnicima	AOP 157	2.886	3.782	896	131,0
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	AOP 158	12.997	11.331	-1.666	87,2
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	625.025	1.715.473	1.090.448	274,5
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	640.908	1.730.586	1.089.678	270,0
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine	AOP 173	-	980	980	-
Ostale obveze	AOP 170	-	980	980	-
UKUPNO	AOP 147	760.078	1.856.461	1.096.383	244,2

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 124.895 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2016. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Povećanje obveza za materijalne rashode u 2016. godini za 1.090.448 kuna (174,5%) u odnosu na 2015. godinu odnosi se na povećanje obveza prema dobavljačima radi većih ulaganja.

20. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA – AOP 190

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja	AOP 192	-	12.189.076	12.189.076	-
UKUPNO	AOP 190	-	12.189.076	12.189.076	-

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja predstavljaju potpore iz državnog proračuna u iznosu 9.233.442 kune i Šibensko-kninske županije u iznosu 2.955.634 kune za izgradnju vezova u uvali Vrnaža i Bilice-Stubalj.

21. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2016. godine je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 2.171.091 kuna (2015: manjak prihoda u iznosu 743.820 kuna) - bilješka 13.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. nije bilo sudskih sporova u kojem je Društvo tuženik.

Na dan 31. prosinca 2016. godine bilo je 29 sudskih sporova i pokrenutih ovrha u iznosu 373.180 kuna u kojem je Društvo tužitelj. Uprava Društva ispravila je ova potraživanja kao sumnjiva i sporna.

23. 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	-	-	-	3.199.686
Upravno vijeće	-	11.331	154.295	-
Ravnatelj	-	27.090	348.813	-
Stanje 31. prosinca 2016.	-	38.421	503.108	3.199.686
Stanje 31. prosinca 2015.	-	41.161	509.770	-

24. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je ravnatelj Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 27. veljače 2017. godine.

Ravnatelj

Željko Dulibić

LUČKA UPRAVA
ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE
PORT AUTHORITY OF ŠIBENIK-KNIN COUNTY
1