

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2018.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ź 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 2019.

Željko Dulibić, ravnatelj



LUČKA UPRAVA
ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE
PORT AUTHORITY OF ŠIBENIK-KNIN COUNTY
3

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 priloženih godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u daljnjem tekstu "Lučka uprava") za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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 istinito i fer prikazuju financijski položaj Lučke uprave na 31. prosinca 2018., njezinu financijsku uspješnost za tada završenu godinu, 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 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 Lučke uprave u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Lučke uprave za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Taj Zakon ne zahtijeva objavljivanje u Bilješkama svih informacija koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Lučke uprave kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja, a koje je Lučka uprava u Bilješkama uz financijske izvještaje objavila.

Odgovornosti onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Lučke uprave odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene 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.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Lučkom upravom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Lučka Uprava.

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:

- prepoznavamo 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 Lučke uprave.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Lučke uprave i s tim povezanih objava.

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

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik

Stjepana Radića 44

22 000 Šibenik

Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Šibenik, 18. lipnja 2019. godine

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

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Izvještaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(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+040+049)	001	13.736.465	15.968.461	116,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.614.015	14.141.565	112,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	12.614.015	14.141.565	112,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	20.103	19.668	97,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	20.103	18.756	93,3
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	593	110	18,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	19.509	11.304	57,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1	7.342	>>100
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	-	912	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	912	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+ 037)	024	1.078.649	1.728.461	160,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.078.649	1.654.711	153,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	840.839	40.839	4,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	237.810	1.613.872	678,6
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	-	73.750	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	038	-	73.750	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	040	23.698	78.767	332,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	4.169	21.592	517,9
3611	Prihod od naknade štete	043	-	21.592	-
3612	Prihod od refundacija	043	4.169	-	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	044	-	15.000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	19.529	42.175	216,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	19.529	42.175	216,0
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	12.328.708	13.546.167	109,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.042.239	2.261.688	110,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.597.321	1.740.959	109,0
4111	Plaće za redovan rad	057	1.564.008	1.690.963	108,1
4112	Plaće u naravi	058	33.313	49.996	150,1
412	Ostali rashodi za radnike	061	149.092	201.139	134,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	295.828	319.590	108,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	266.587	288.003	108,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	29.239	31.587	108,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	7.803.885	8.599.514	110,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	98.769	137.086	138,8
4211	Službena putovanja	069	43.076	85.453	198,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	44.290	40.866	92,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	11.403	10.767	94,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	135.971	137.500	101,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	135.971	133.039	97,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	-	4.461	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(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 088 do 096)	087	6.572.612	7.337.112	111,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	111.872	170.230	152,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	229.175	148.327	64,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	359.081	255.035	71,0
4254	Komunalne usluge	091	642.666	751.783	117,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	109.844	196.666	179,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	27.923	27.923	100,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	4.873.424	5.544.600	113,8
4258	Računalne usluge	095	101.468	118.924	117,2
4259	Ostale usluge	096	117.159	123.624	105,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	097	890.304	865.349	97,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	381.120	325.956	85,5
4263	Energija	100	420.338	502.486	119,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	88.846	36.907	41,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	102	106.229	122.467	115,3
4291	Premije osiguranja	103	19.169	23.700	123,6
4292	Reprezentacija	104	85.980	95.504	111,1
4293	Članarine	105	1.080	1.500	138,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	-	1.763	-
43	Rashodi amortizacije	108	1.944.629	2.538.415	130,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	29.472	60.588	205,6
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	-	12.705	-
4431	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	-	12.705	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	29.472	47.883	162,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	29.471	40.052	135,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1	6.750	>>100
4433	Zatezne kamate	118	-	1.261	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	85.200	83.000	97,4
451	Tekuće donacije (AOP 122+124)	121	85.200	83.000	97,4
4511	Tekuće donacije	122	85.200	83.000	97,4
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	423.283	2.962	0,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	2.500	414	16,6
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	2.500	414	16,6
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	420.783	2.548	0,6
4622	Otpisana potraživanja	136	362.695	-	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	58.013	2.548	4,4
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	75	-	0,0
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	12.328.708	13.546.167	109,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.407.757	2.422.294	172,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	-	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	7.927.425	9.295.303	117,3
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	154	9.335.182	11.717.597	125,5

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2018. godine

(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	32.904.944	51.404.926	156,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	31.225.207	44.295.969	141,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	12.453.303	13.112.092	105,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.628.586	3.628.586	100,0
0212	Poslovni objekti	021	29.036	29.036	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	3.599.560	3.599.550	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	13.924.196	16.962.828	121,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	308.869	317.568	102,8
0222	Komunikacijska oprema	025	80.687	111.882	138,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	51.522	55.855	108,4
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	848.554	873.610	103,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	12.634.564	15.603.913	123,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	914.723	987.207	107,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	318.325	367.737	115,5
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	596.398	619.470	103,9
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	577.437	333.858	57,8
0261	Ulaganja u računalne programe	043	577.437	333.858	57,8
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.591.639	5.800.387	133,5
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	749.859	786.657	104,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	749.859	786.657	104,9
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	18.771.904	31.183.877	166,1
051	Građevinski objekti u pripremi	056	18.771.904	31.183.877	166,1
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.679.737	7.108.957	423,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.263.581	5.373.831	425,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.254.984	5.353.609	426,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.254.984	5.353.609	426,6
113	Novac u blagajni	081	8.597	20.222	235,2
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	106.338	1.088.846	1.023,9
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	106.338	1.088.846	1.023,9
1293	Potraživanja za predujmove	098	106.338	88.846	83,6
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	-	1.000.000	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	309.818	646.280	208,6
161	Potraživanja od kupaca	134	945.672	1.138.281	120,4
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	635.854	492.001	77,4

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2018. godine

(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	32.904.945	51.404.925	156,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	23.569.763	39.687.328	168,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	759.335	3.537.861	465,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	148.319	158.115	106,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	88.435	92.350	104,4
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	12.118	14.890	122,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	25.681	27.352	106,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	22.085	23.523	106,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	611.016	3.379.746	553,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.750	3.084	112,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	11.331	11.331	100,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	11.360	15.141	133,3
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	585.575	3.350.190	572,1
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 191+192)	191	22.810.428	36.149.467	158,5
292	Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 149 do 155)	192	22.810.428	36.149.467	158,5
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	22.810.428	36.149.467	158,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	9.335.182	11.717.597	125,5
5221	Višak prihoda	199	9.335.182	11.717.597	125,5

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**

Jadranka Fržop	predsjednica Upravnog vijeća
Ivica Bratić	član Upravnog vijeća
Ivica Jurković	član Upravnog vijeća
Goran Pletikosa	član Upravnog vijeća
Ljiljana Čaleta Car	član Upravnog vijeća do 26. srpnja 2018. godine
Goran Bulat	član Upravnog vijeća od 26. srpnja 2018. godine

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 2018. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,47 odnosno 7,42 kuna (31.12.2017.: 1 USD = 6,27 kuna i 1 EUR 7,51 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 umanjenje 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:

	2017.	2018.
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.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2017.	2018.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	12.614.015	14.141.565	1.527.550	112,1
UKUPNO	AOP 002	12.614.015	14.141.565	1.527.550	112,1

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.
- Odluka o izmjeni i dopuni Odluke o visini lučkih pristojbi od 13. ožujka 2018.

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 – Krpanj, 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 završenu 31. prosinca 2018. godine

(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 2018. godini ostvarila veće prihode u iznosu 1.527.550 kuna (12,1%) u odnosu na 2017. 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	293.781
2.	Teretni promet	367
3.	Brodsko ležarina	663.362
4.	Komunalni vez građana	266.720
4.1.	Vodice	106.500
4.2.	Tribunj	49.550
4.3.	Murter	19.080
4.4.	Pirovac	59.860
4.5.	Kaprije	8.960
4.6.	Zaton	2.600
4.7.	Primošten	4.850
4.8.	Tisno	15.320
5.	Pristojba za nautički vez	11.247.057
5.1.	Šibenik	1.533.651
5.2.	Vodice	567.459
5.3.	Tribunj	391.350
5.4.	Prvić Luka	968.184
5.5.	Kaprije	1.591.476
5.6.	Žirje	118.305
5.7.	Zaton	39.570
5.8.	Primošten	2.275.825
5.9.	Rogoznica	1.291.531
5.10.	Skradin	1.427.123
5.11.	Zlarin	1.040.241
5.12.	Tisno	2.340
6.	Pristojba za vez u zimovanju	494.015
6.1.	Šibenik	39.900
6.2.	Vodice	44.200
6.3.	Tribunj	84.000
6.4.	Pirovac	76.200
6.5.	Prvić Luka	4.000
6.6.	Primošten	40.168
6.7.	Rogoznica	13.208
6.8.	Skradin	42.250
6.9.	Tisno	76.437
6.10.	Zablaće	5.600
6.11.	Šibenik- Sv.Petar	68.052

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(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	116.770
7.1.	Šibenik	116.770
8.	Usluge priveza, odveza, struja i voda	222.565
9.	Prihodi od koncesija	632.241
9.1.	Fiksni dio koncesija	479.292
9.2.	Varijabilni dio koncesija	152.949
10.	Ostali prihodi od usluga (parking i štekati)	201.301

4. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011

		2017.	2018.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i prihode po viđenju	AOP 015	593	110	--483	18,5
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	19.509	11.304	-8.205	57,9
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	1	7.342	-7.341	>>100
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	20.103	18.756	-1.347	93,3
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	AOP 023	-	912	912	-
Prihodi od financijske imovine	AOP 021	-	912	912	-
UKUPNO	AOP 011	20.103	19.668	-435	97,8

U 2018. godini prihod od imovine manji je za 435 kuna (2,2%) u odnosu na 2017. godinu..

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024

		2017.	2018.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	840.839	40.839	-800.000	4,9
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	237.810	1.613.872	1.376.062	678,6
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 025	1.078.649	1.654.711	576.062	153,4
Ostali prihodi od donacija	AOP 038	-	73.750	73.750	-
Ostali prihodi od donacija	AOP 037	-	73.750	73.750	-
UKUPNO	AOP 024	1.078.649	1.728.461	649.812	160,2

U 2018. godini prihodi od donacija su veći za 649.812 kuna (60,2%) u odnosu na 2017. godinu zbog većih prihoda od državnih potpora sukladno računovodstvenim politikama.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**6. OSTALI PRIHODI – AOP 040**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Prihodi od naknade štete	AOP 042	-	21.592	21.592	-
Prihod od refundacije	AOP 043	4.169	-	-4.169	0,0
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 041	4.169	21.592	19.010	517,9
Prihod od prodaj dugotrajna imovine	AOP 044	-	15.000	15.000	-
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 048	19.529	42.175	22.646	216,0
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 035	19.529	42.175	22.646	216,0
UKUPNO	AOP 040	23.698	78.767	55.069	332,4

U 2018. godini ostali prihodi su veći 55.069 kuna (232,4%) u odnosu na 2017. godinu.

7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 055

		2017.	2018.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 057	1.564.008	1.690.983	126.975	108,1
Plaća u naravi	AOP 058	33.313	49.996	16.683	150,1
Ukupno plaće	AOP 056	1.597.321	1.740.979	143.658	109,0
Ostali rashodi za radnike	AOP 061	149.092	201.139	52.047	134,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 063	266.587	288.033	21.446	108,0
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 064	29.239	31.587	2.348	108,0
Ukupno doprinosi	AOP 062	295.826	319.590	23.764	108,0
UKUPNO	AOP 055	2.042.239	2.261.688	219.449	110,7

U 2018. godini rashodi za radnike povećali su se za 219.449 kuna (10,7%). Broj radnika je isti u odnosu na 2017. godinu (10 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 067**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 069	43.076	85.453	42.377	198,4
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 070	44.290	40.866	-3.424	92,3
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	11.403	10.767	-636	94,4
Naknade troškova radnicima	AOP 068	98.769	137.086	38.317	138,8
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 073	135.971	133.039	-2.932	97,8
Naknada za troškove službenog putovanja	AOP 074	-	4.461	4.461	-
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 072	135.971	137.500	1.529	101,1
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 088	111.872	170.230	58.358	152,2
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 089	229.175	148.327	-80.848	64,7
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 090	359.081	255.035	-104.046	71,0
Komunalne usluge	AOP 091	642.656	751.783	109.127	117,0
Zakupnine i najamnine	AOP 092	109.844	196.666	86.822	179,0
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 093	27.923	27.923	-	100,0
Intelektualne i osobne usluge	AOP 094	4.873.424	5.544.800	671.376	113,8
Računalne usluge	AOP 095	101.468	118.924	17.456	117,2
Ostale usluge	AOP 096	117.159	123.624	6.465	105,5
Rashodi za usluge	AOP 087	6.572.612	7.337.112	764.500	111,6
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 098	381.120	325.956	-55.164	85,5
Energija	AOP 100	420.338	502.486	82.148	119,5
Sitan inventar i auto gume	AOP 101	88.846	36.907	-51.939	41,5
Rashodi za materijal i energiju	AOP 097	890.304	865.349	-24.955	97,2
Premije osiguranja	AOP 103	19.169	23.700	4.531	123,6
Reprezentacija	AOP 104	85.980	95.504	9.524	111,1
Članarine	AOP 105	1.080	1.500	420	138,9
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 102	106.229	122.467	16.238	115,3
UKUPNO	AOP 067	7.803.885	8.599.514	795.629	110,2

Ukupni materijalni rashodi u 2018. godini iznose 8.599.514 kuna (2017: 7.803.885 kuna) što je za 795.629 kuna (10,2%) više u odnosu na 2017. godinu.

AOP 068 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2018. godini povećale su se za 38.317 kuna (38,8%) u odnosu na 2017. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 067 (NASTAVAK)****AOP 072 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 087 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2018. godini iznose 7.337.112 kuna (2017: 6.572.612 kuna) što je za 11,6% (764.500 kuna) više u odnosu na 2017. godinu zbog većih intelektualnih i osobnih usluga.

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

Redni broj	Opis	Iznos
3.1.	Sanacije ukupno:	125.552
3.2.	Usluge naplate lučkih pristojbi	3.850.000
3.3.	Dokumentacija ukupno:	1.319.830
3.3.1.	Šibenik – Dolac	111.450
3.3.2.	Šibenik – Vrnaža	454.525
3.3.3.	Srima	250.000
3.3.4.	Prvić Šepurina	17.500
3.3.5.	Primošten	3.500
3.3.6.	Kaprije	302.057
3.3.7.	Zlarin	63.312
3.3.8.	Vodice	91.085
3.3.9.	Bilice	3.900
3.3.10.	Pirovac	22.500

9. AMORTIZACIJA – AOP 108

		2017.	2018.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 108	1.944.629	2.538.415	593.786	130,5

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 2.538.415 kuna (2017: 1.944.629 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 109**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Kamate za primljene kredite banaka i ostali kreditora	AOP 112	-	12.705	12.705	-
Kamate za primljene kredite i zajmove	AOP 111	-	12.705	12.705	-
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 116	29.471	40.052	10.581	135,9
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 117	1	6.570	6.569	>>100
Zatezne kamate	AOP 118	-	1.261	1.261	-
Ostali financijski rashodi	AOP 115	29.472	47.883	18.411	162,5
UKUPNO	AOP 109	29.472	60.588	31.116	205,6

Ukupni financijski rashodi u 2018. godini iznose 31.116 kuna (2017: 29.472 kune) što je za 105,6% više u odnosu na 2017. odinu.

11. DONACIJE – AOP 120

		2017.	2018.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 122	85.200	83.000	-2.200	97,4
Tekuće donacije	AOP 121	85.200	83.000	-2.200	97,4
UKUPNO	AOP 120	85.200	83.000	-2.200	97,4

Donacije u 2018. godini iznose 83.000 kune (2017: 85.200 kuna) što je za 2,6% manje u odnosu na 2017. godinu.

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

12. OSTALI RASHODI – AOP 128

		2017.	2018.	Razlika	Index
Ugovorne kazne i ostale naknade štete	AOP 133	2.500	414	2.086	16,6
Kazne, penali i naknade štete	AOP 129	2.500	414	2.086	16,6
Otpisana potraživanja	AOP 136	362.695	-	-362.695	0,0
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 137	58.013	2.548	-55.465	4,4
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 138	75	-	75	0,0
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 134	420.783	2.548	-418.235	0,6
UKUPNO	AOP 128	423.283	2.962	-420.321	0,7

Ostali rashodi u 2018. godini iznose 2.962 kune (2017: 423.283 kune) što je za 99,3% manje u odnosu na 2017. godinu. Lučka uprava u 2017. godini iskazala je troškove po otpisanim potraživanjima u iznosu 362.695 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 154**

		2017.	2018.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	<u>13.736.465</u>	<u>15.966.461</u>	<u>2.229.996</u>	<u>116,2</u>
UKUPNI RASHODI	AOP 148	<u>12.328.708</u>	<u>13.546.167</u>	<u>1.217.459</u>	<u>109,9</u>
VIŠAK PRIHODA	AOP 149	<u>1.407.757</u>	<u>2.422.294</u>	<u>1.014.537</u>	<u>172,1</u>
MANJAK PRIHODA	AOP 150	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Višak prihoda – preneseni	AOP 151	<u>7.927.425</u>	<u>9.295.303</u>	<u>1.367.878</u>	<u>117,3</u>
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 154	<u>9.335.182</u>	<u>11.717.597</u>	<u>2.382.415</u>	<u>125,5</u>

Ukupni prihodi su se povećali za 16,2% u 2018. godini u odnosu na 2017. godini, dok su se ukupni rashodi povećali za 9,9% u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu pa je Lučka uprava ostvarila višak prihoda u 2018. godini u iznosu 2.422.294 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(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
2018.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2018.	3.628.586	13.924.196	914.723	577.437	18.771.904	37.816.846
Povećanja	-	3.038.632	158.572	-	12.411.973	15.609.177
Smanjenje	-	-	(86.088)	(243.579)	-	(243.579)
Stanje 31. prosinca 2018.	3.628.586	16.962.828	987.207	333.858	31.183.877	53.182.444
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2018.	170.719	5.364.540	608.050	448.330	-	6.591.639
Amortizacija tijekom godine	179.562	0 2.191.989 0	118.666	0 48.198	-	2.538.415
Smanjenje	-	-	(86.088)	0 (243.579)	-	(329.667)
Stanje 31. prosinca 2018.	350.281	7.556.529	640.628	252.949	-	8.800.387
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 1. siječnja 2018.	3.457.867	8.559.656	306.673	129.107	18.771.904	31.225.207
Stanje 31. prosinca 2018.	3.278.305	9.406.299	346.579	80.909	31.183.877	44.295.969

Povećanje proizvedene imovine u 2018. godini odnosi se uglavnom na ulaganje u pontone i građevinske radove u lučici Vrnaža i Bilice Stubalj.

15. SITNI INVENTAR – AOP 051

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	749.859	786.657	36.798	104,9
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	749.859	786.657	36.798	104,9
UKUPNO	AOP 051	-	-	-	

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	1.254.984	5.353.609	4.098.625	425,3
Novac u banci	AOP 076	1.254.984	5.353.609	4.098.625	426,6
Novac u blagajni	AOP 081	8.597	20.222	11.625	426,6
UKUPNO	AOP 075	1.263.581	5.373.831	4.110.250	235,2

Lučka uprava ima otvorene žiro račune kod Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb.

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

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Potraživanja za predujmove	AOP 098	106.338	88.846	-17.492	83,6
Ostala nespomenuta potraživanja	AOP 099	-	1.000.000	1.000.000	-
Ostala potraživanja	AOP 095	106.338	1.088.846	-17.492	1.023,9
UKUPNO	AOP 083	106.338	1.088.846	-17.492	1.023,9

18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	945.672	1.138.281	192.609	120,4
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	635.854	492.001	-143.853	77,4
UKUPNO	AOP 133	309.818	646.280	336.462	208,6

Povećanje potraživanja od kupaca na 31.12.2018. godine u iznosu 336.462 kuna (108,6%) u odnosu na 31.12.2017. godine nastalo je s osnove bolje naplate spornih potraživanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Obveze za plaće – neto	AOP 149	88.435	92.350	3.915	104,4
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	12.118	14.890	2.772	122,9
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	25.681	27.352	1.671	106,5
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	22.085	23.523	1.438	106,5
Obveze za radnike	AOP 148	148.319	158.115	9.796	106,6
Naknade troškova radnicima	AOP 157	2.750	3.084	334	112,1
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	AOP 158	11.331	11.331	-	100,0
Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa	AOP 160	11.360	15.141	3.781	133,3
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	585.575	3.350.190	2.764.615	572,1
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	611.016	3.379.746	2.768.730	553,1
UKUPNO	AOP 147	759.335	3.537.861	2.778.526	466,9

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 158.115 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2018. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Povećanje obveza za materijalne rashode na 31.12.2018. godini za 2.778.526 kuna (453,1%) u odnosu na 31.12.2017. godine odnosi se na povećanje obveza prema dobavljačima za investicijske radove.

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

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Odgođeno priznavanje prihoda	AOP 194	22.810.428	36.149.467	13.339.039	158,5
Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja	AOP 192	22.810.428	36.149.467	13.339.039	158,5
UKUPNO	AOP 190	22.810.428	36.149.467	26.678.078	158,5

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja predstavljaju potpore koje su u 2018. godini iznosile iz državnog proračuna 9.500.000 kuna, od Šibensko-kninske županije u iznosu 3.200.000 kuna i Grada Šibenika u iznosu 1.100.000 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. Vlastiti izvori na 31.12.2018. godine iznose 11.717.597 kuna (31.12.2017.: 9.335.182 kune).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2018. nije bilo sudskih sporova u kojem je Društvo tuženik.

Na dan 31. prosinca 2018. godine bilo je 30 sudska spora i pokrenutih ovrha u iznosu 492.000 kune 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	Prihodi budućeg razdoblja	Troškovi	Prihodi
Osnivač: Šibensko-kninska županija	-		3.200.000	-	193.750
Upravno vijeće	-	11.331	-	135.970	-
Ravnatelj	-	33.828	-	405.936	-
Stanje 31. prosinca 2018.	-	45.159	3.200.000	541.906	193.750
Stanje 31. prosinca 2017.	-	38.421	3.300.000	516.786	41.495

24. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je ravnatelj Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 27. veljače 2019. godine.

Ravnatelj

Željko Dulibić

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