

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2023. GODINE
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

S A D R Ź A J

Stranica

Odgovornost Ravnateljice za financijske izvještaje

1

Izvešće neovisnog revizora

2-4

Izveštaj o prihodima i rashodima

5-6

Bilanca

7-8

Bilješke uz financijske izvještaje

9-28

Odgovornost Ravnateljice za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 i 114/22 – 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, 67/17, 115/18 i 21/21 – u daljnjem tekstu Pravilnik), te Statutu Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u nastavku: Lučka uprava ili neprofitna organizacija), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Ravnateljica Lučke uprave, odgovorna je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijskih izvještaja neprofitne organizacije.

Zakonski zastupnik Lučke uprave je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata, 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.

Ravnateljica zastupa Lučku upravu, odgovorna 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:

Jadranka Fržop, ravnateljica

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

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, Šibenik

Draga 14

22000 Šibenik

Republika Hrvatska

28. veljače 2024. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

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

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik (u daljnjem tekstu "Lučka uprava") za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Lučke uprave na 31. prosinca 2023. godine, njezinu financijsku uspješnost za tada završenu godinu, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

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 financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Lučke uprave u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i 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 financijskih izvještaja Lučke uprave za godinu završenu 31. prosinca 2023. 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 financijskih izvještaja, a koje je Lučka uprava u Bilješkama uz financijske izvještaje objavila.

Odgovornosti onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Lučke uprave odgovoran je za 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 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 financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li 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 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 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.

Radovan Lucić
Direktor i ovlašteni revizor

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik
Stjepana Radića 44
22000 Šibenik
Republika Hrvatska

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

26. lipnja 2024. godine

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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	3.149.156	3.982.548	126,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.335.018	2.808.962	120,3
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.335.018	2.808.962	120,3
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	108	168	155,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	108	168	155,4
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	7	168	2.299,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	79	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	22	0	0,1
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+ 037)	024	785.252	934.497	119,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	735.024	920.887	125,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	286.507	302.896	105,7
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	448.517	527.806	117,7
3513	Prihod od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	90.186	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034 + 035)	033	521	1.695	325,6
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	521	1.695	325,6
354	Prihod od građana i kućanstava	036	0	1.015	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	49.707	10.900	21,9
3551	Ostali prihodi od donacija	038	49.707	10.900	21,9
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	28.778	238.921	830,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	7.756	235.367	3.034,8
3611	Prihod od naknade štete	042	7.756	235.367	3.034,8
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	21.022	3.553	16,9
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	17.543	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	3.480	3.553	102,1
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.712.422	3.296.133	121,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	457.047	605.542	132,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	358.258	465.517	129,9
4111	Plaće za redovan rad	057	352.858	460.117	130,4
4112	Plaće u naravi	058	5.400	5.400	100,0
412	Ostali rashodi za radnike	061	37.035	58.788	158,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	61.753	81.238	131,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	61.753	81.238	131,6
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.559.805	1.878.090	120,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	30.214	34.409	113,9
4211	Službena putovanja	069	3.998	2.998	75,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	23.922	27.834	116,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	2.295	3.577	155,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	12.570	13.473	107,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	12.570	13.473	107,2

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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	1.282.615	1.618.484	126,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	32.016	50.044	156,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	65.598	58.010	88,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	27.511	71.121	258,5
4254	Komunalne usluge	091	162.917	230.771	141,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	32.609	34.008	104,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	5.765	8.841	153,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	891.659	1.093.938	122,7
4258	Računalne usluge	095	23.848	34.370	144,1
4259	Ostale usluge	096	40.693	37.382	91,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	221.926	193.153	87,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	73.447	66.141	90,1
4263	Energija	100	133.682	98.822	73,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	14.797	28.191	190,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	12.480	18.571	148,8
4291	Premije osiguranja	103	6.676	7.577	113,5
4292	Reprezentacija	104	5.472	9.729	177,8
4293	Članarine	105	265	1.265	476,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	66	0	-
43	Rashodi amortizacije	108	670.560	772.506	115,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	12.287	25.784	209,9
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	1.553	95	6,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	1.553	95	6,1
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	10.733	25.690	239,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	10.555	14.917	141,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	178	2	1,1
4433	Zatezne kamate	118	1	1	249,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	10.769	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	6.503	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122+124)	121	6.503	0	-
4511	Tekuće donacije	122	6.503	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	6.220	14.210	228,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	3.361	2.068	61,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	3.361	2.068	61,5
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.859	12.142	424,6
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.391	8.331	598,9
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.468	3.811	259,6
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.712.422	3.296.133	121,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	436.734	686.415	157,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.736.988	2.173.723	125,1
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.173.723	2.860.138	131,6

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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	13.088.082	14.905.332	113,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	12.432.823	13.694.736	110,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	3.546	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	4.479	-
0128	Ostala materijalna imovina	016	0	4.479	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017		993	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	7.127.191	12.514.507	175,6
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	7.366.371	13.409.520	182,0
0212	Poslovni objekti	021	213.810	213.810	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	7.152.562	13.195.710	184,5
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	2.872.807	2.983.423	103,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	42.704	50.348	117,9
0222	Komunikacijska oprema	025	13.402	13.402	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	45.141	75.725	167,8
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	158.280	168.674	106,6
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.613.280	2.675.273	102,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	236.225	241.350	102,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	48.555	48.555	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	187.670	192.795	102,7
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	72.272	72.272	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	72.272	72.272	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	3.420.484	4.192.057	122,6
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	155.803	183.993	118,1
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	155.803	183.993	118,1
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	5.305.632	1.176.682	22,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056	5.305.632	1.176.682	22,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	655.259	1.210.596	184,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	510.009	791.580	155,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	508.367	789.790	155,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	507.509	784.634	154,6
1113	Prijelazni račun	079	859	5.156	600,5
113	Novac u blagajni	081	1.642	1.791	109,1
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	64.818	115.144	177,6
122	Jamčevni polozi	087	6.609	6.609	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	1.360	8.304	610,7

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	1.360	8.304	610,7
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	56.849	100.232	176,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	90	610	678,5
1293	Potraživanja za predujmove	098	56.759	99.622	175,5
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	80.433	303.872	377,8
161	Potraživanja od kupaca	134	107.668	341.822	317,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	27.235	37.951	139,3
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	13.088.083	14.905.332	113,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	10.914.360	12.045.194	110,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	305.893	231.012	75,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	35.582	44.923	126,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	21.414	27.423	128,1
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	2.930	3.513	119,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	6.158	7.665	124,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	5.080	6.323	124,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	223.812	88.235	39,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.879	2.091	111,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158	1.124	1.110	98,7
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	220.810	85.034	38,5
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	46.499	97.854	210,4
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	46.194	88.511	191,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	305	9.344	3.060,9
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 191+192)	190	10.608.467	11.814.182	111,4
292	Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 193+194)	192	10.608.467	11.814.182	111,4
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	10.608.467	11.814.182	111,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.173.723	2.860.138	131,6
5221	Višak prihoda	199	2.173.723	2.860.138	131,6

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, 83/2023) i Odluke o osnivanju.

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

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. Sjedište Lučke uprave je u Šibeniku, Draga 14.

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

Ivica Ledenko	predsjednik Upravnog vijeća od 21. ožujka 2022.
Petar Ježina	član Upravnog vijeća od 21. ožujka 2022.
Marko Udovičić	član Upravnog vijeća od 21. ožujka 2022.
Emma Baraka	član Upravnog vijeća od 28. lipnja 2022. do 25. listopada 2023. godine
Martina Rak	član Upravnog vijeća od 25. listopada 2023. godine

Ravnatelj(ica)

Jadranka Fržop	od 15. siječnja 2021.
----------------	-----------------------

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 i 114/22, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18 i 134/22) (dalje u tekstu: Pravilnik o neprofitnom računovodstvu), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21) (dalje u tekstu: Pravilnik o izvještavanju).

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Zajednice prezentirani su u eurima koji su funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Od 1. siječnja 2023. godine EUR je postao službena valuta Republike Hrvatske. Na dan 31. prosinca 2023. godine službeni tečaj eura u odnosu na 1 američki dolar bio je 1,1050 eura (31.12.2022.: 1 američki dolar = 1,0666 euro).

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 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 465 eura 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 javni oblik.

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

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

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

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

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

	2022.	2023.
Građevinski objekti	1,25%-5,00%	1,25%-5,00%
Postrojenja i oprema	12,50%-50,00%	12,50%-50,00%
Prijevozna sredstva	20,00%	20,00%

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

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

Dugotrajna imovina se revalorizira primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Potraživanja za prihode

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

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

		2022.	2023.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	<u>2.335.018</u>	<u>2.808.962</u>	<u>473.944</u>	<u>120,3</u>
UKUPNO	AOP 002	<u>2.335.018</u>	<u>2.808.962</u>	<u>473.944</u>	<u>120,3</u>

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

Upravno vijeće Lučke uprave Šibensko-kninske županije na 9 sjednici od 23. lipnja 2023. godine donijelo je Odluku o visini lučkih pristojbi i naknada. Upravno vijeće Lučke uprave Šibensko-kninske županije na 11 sjednici od 13. lipnja 2023. godine donijelo je Odluku o izmjeni i dopuni Odluke o visini lučkih pristojbi i naknada.

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, Žirje, Zaton, Jezera,
- II kategorija – Raslina, Krapanj, Betina, Brodarica
- III kategorija – Ražanj, Obonjan, Jadrija, Zablaće

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 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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

Lučka uprava je u 2023. godini ostvarila prihod u iznosu od 2.808.962 eura što je za 473.944 eura (20,3%) više u odnosu na 2022. godinu. Povećanje prihoda je najvećim dijelom rezultat povećanje korisnika usluga.

Prihodi su naplaćeni po slijedećim segmentima i mjestima poslovanja:

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Putnički promet	49.390
2.	Teretni promet	1.154
3.	Brodska ležarina	24.362
4.	Komunalni vez građana	202.890
4.1.	Vodice	22.107
4.2.	Tribunj	9.430
4.3.	Murter	14.212
4.4.	Pirovac	10.034
4.5.	Prvić Šepurine	3.824
4.6.	Kaprije	3.068
4.7.	Zaton	348
4.8.	Raslina	223
4.9.	Primošten	1.354
4.10.	Rogoznica	3.886
4.11.	Tisno	2.017
4.12.	Skradin	369
4.13.	Tribulj – Sovlje	4.446
4.14.	Bilice	7.473
4.14.	Šibenik-Vrnaža	120.099
5.	Pristojba za nautički vez	2.135.654
5.1.	Šibenik	223.065
5.2.	Vodice	67.861
5.3.	Tribunj	110.810
5.4.	Murter	0
5.5.	Prvić Luka	168.308
5.6.	Prvić Šepurine	14.311
5.7.	Kaprije	256.892
5.8.	Žirje	12.699
5.9.	Zaton	2.319
5.10.	Primošten	436.661
5.11.	Rogoznica	275.822
5.12.	Skradin	193.202
5.13.	Zlarin	210.081
5.14.	Tisno	6.058
5.15.	Bilice	1.075
5.16.	Jezera	48.313
5.17.	Naplata - agencije	108.178

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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

Redni broj	Opis	Iznos
6.	Pristojba za vez u zimovanju	103.344
6.1.	Vodice	14.467
6.2.	Tribunj	13.372
6.3.	Murter	13.489
6.4.	Pirovac	12.199
6.5.	Prvić Luka	73
6.6.	Prvić Šepurine	111
6.7.	Primošten	0
6.8.	Rogoznica	3.414
6.9.	Skradin	2.323
6.10.	Tisno	0
6.11.	Zablaće	630
6.12.	Šibenik – Sv. Petar	16.329
6.13.	Šibenik – Vrnaža	12.036
6.14.	Ražanj	7.159
6.15.	Jezera	6.277
6.16.	Bilice	1.463
6.17.	Raslina	0
7.1.	Naknada za ticanja plovila	3.071
7.2.	Prihod od gospodarske djelatnosti	204.410
7.2.1.	Usluge ukrcaja i iskrcaja	619
7.2.2.	Prihvat otpada	2.596
7.2.3.	Opskrba vodom	6.793
7.2.4.	Opskrba električnom energ.	36.783
7.2.5.	Dizalica Vrnaža	36.736
7.2.6.	Dizalica Vodice	5.398
7.2.7.	Auto-dizalica Vrnaža	1.970
7.2.8.	Auto-dizalica Vodice	1.338
7.2.9.	Auto-dizalica Jezera	5.479
7.2.10.	Auto-dizalica Martinska	64
7.2.11.	Istezanje plovila - Vrnaža	1.125
7.2.12.	Istezanje plovila - Jezera	4.231
7.2.13.	Dizanje brodskog motora	0
7.2.14.	Usluge ispiranja plovila	8.441
7.2.15.	Suhi vez uz dizanje plovila	23.182
7.2.16.	Dizanje i spuštanje Dumboka	318
7.2.17.	Zimovanje - suhi vez Vrnaža	80
7.2.18.	Prihodi od štekata i štandova	45.585
7.2.19.	Prihodi od parkinga	23.672

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**4. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011**

		2022.	2023.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i depozite po viđenju	AOP 015	7	168	161	2.299,0
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	79	0	-79	-
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	22	0	-22	0,1
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	108	168	60	155,4
UKUPNO	AOP 011	108	168	60	155,4

U 2023. godini prihod od imovine veći je za 60 eura (55,6%) u odnosu na 2022. godinu.

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024

		2022.	2023.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	286.507	302.896	16.389	105,7
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	448.517	527.806	79.289	117,7
Prihod od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	AOP 028	0	90.186	90.186	-
Prihodi od donacija iz proračuna	AOP 025	735.024	920.887	185.863	125,3
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 034	521	1.695	1.174	325,6
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 033	521	1.695	1.174	325,6
Prihodi od građana i kućanstava	AOP 036	0	1.015	1.015	-
Ostali prihodi od donacija	AOP 038	49.707	10.900	-38.807	21,9
Ostali prihodi od donacija	AOP 037	49.707	10.900	-38.807	21,9
UKUPNO	AOP 024	785.252	934.497	149.245	119,0

U 2023. godini prihodi od donacija su veći za 149.245 eura (19%) u odnosu na 2022. godinu najvećim dijelom zbog većih prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave i donacija iz proračuna državnog proračuna za EU projekte.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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

		2022.	2023.	Razlika	Index
Prihodi od naknade štete	AOP 042	7.756	235.367	227.611	3.034,8
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 041	7.756	235.367	227.611	3.034,8
Naplaćena otpisana potraživanja	AOP 047	17.543	0	-17.543	-
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 048	3.480	3.553	73	102,1
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 045	21.022	3.553	-17.469	16,9
UKUPNO	AOP 040	28.778	238.921	210.143	830,2

U 2023. godini ostali prihodi su veći za 210.143 eura (730,2%) u odnosu na 2022. godinu.

7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 055

		2022.	2023.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 057	352.858	460.117	107.259	130,4
Plaća u naravi	AOP 058	5.400	5.400	-	100,0
Ukupno plaće	AOP 056	358.258	465.517	107.259	129,9
Ostali rashodi za radnike	AOP 061	37.035	58.788	21.753	158,7
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 063	61.753	81.238	19.485	131,6
Ukupno doprinosi	AOP 062	61.753	81.238	19.485	131,6
UKUPNO	AOP 055	457.047	605.542	148.495	132,5

U 2023. godini rashodi za radnike povećali su se za 148.495 eura (32,5%). Na 31.12.2023. godine broj radnika je 18 (2022: 15 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

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

		2022.	2023.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 069	3.998	2.998	-1.000	75,0
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 070	23.922	27.834	3.912	116,4
Stručno usavršavanje radnika	AOP 071	2.295	3.577	1.282	155,8
Naknade troškova radnicima	AOP 068	30.214	34.409	4.195	113,9
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 073	12.570	13.473	903	107,2
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 072	12.570	13.473	903	107,2
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 088	32.016	50.044	18.028	156,3
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 089	65.598	58.010	-7.588	88,4
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 090	27.511	71.121	43.610	258,5
Komunalne usluge	AOP 091	162.917	230.771	67.854	141,6
Zakupnine i najamnine	AOP 092	32.609	34.008	1.399	104,3
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 093	5.765	8.841	3.076	153,4
Intelektualne i osobne usluge	AOP 094	891.659	1.093.938	202.279	122,7
Računalne usluge	AOP 095	23.848	34.370	10.522	144,1
Ostale usluge	AOP 096	40.693	37.382	-3.311	91,9
Rashodi za usluge	AOP 087	1.282.615	1.618.484	335.869	126,2
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 098	73.447	66.141	-7.306	90,1
Energija	AOP 100	133.682	98.822	-34.860	73,9
Sitan inventar i auto gume	AOP 101	14.797	28.191	13.394	190,5
Rashodi za materijal i energiju	AOP 097	221.926	193.153	-28.773	87,0
Premije osiguranja	AOP 103	6.676	7.577	901	113,5
Reprezentacija	AOP 104	5.472	9.729	4.257	177,8
Članarine	AOP 105	265	1.265	1.000	476,5
Ostali nespomenuti materijalne rashodi	AOP 107	66	0	-66	-
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 102	12.480	18.571	6.091	148,8
UKUPNO	AOP 067	1.559.805	1.878.090	318.285	120,4

Ukupni materijalni rashodi u 2023. godini iznose 1.878.090 eura (2022: 1.559.805 eura) što je za 318.285 eura (20,4%) više u odnosu na 2022. godinu.

AOP 068 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2023. godini povećale su se za 4.195 eura (13,9%) u odnosu na 2022. godinu.

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 članove Upravnog vijeća u iznosu 185,81 eura. Temeljem Zakona o sprječavanju sukoba interesa članu Upravnog vijeća, Petru Ježini se ne isplaćuje vijećnička naknada.

AOP 087 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2023. godini iznose 1.618.484 eura (2022: 1.282.615 eura) što je za 26,2% (335.869 eura) više u odnosu na 2022. godinu.

AOP 097 Rashodi za materijal i usluge

Rashodi za materijal i usluge u 2023. godini iznose 193.153 eura (2022: 221.926 eura) što je za 13% (28.773 eura) manje u odnosu na 2022. godinu. Smanjenje se uglavnom odnosi na manje troškove energije.

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

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Usluge naplate lučkih pristojbi	811.368
2.	Sanacije ukupno:	55.873
3.1.	Dokumentacija ukupno:	244.823
3.1.	Šibenik - Dolac	5.688
3.2.	Vrmaža – upravna zgrada	8.070
3.3.	Prvić Šepurine	36.125
3.4.	Murter	62.170
3.5.	Jezera	6.827
3.6.	Tribunj	13.161
3.7.	Tisno	6.631
3.8.	Rogoznica	5.717
3.9.	Zlarin	9.402
3.10.	Šibenik	563
3.11.	Skradin	4.506
3.12.	Šibenik – Sv. Petar	24.000
3.13.	Pirovac	58.048
3.14.	Prvić Luka	3.915

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**9. AMORTIZACIJA – AOP 108**

		2022.	2023.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 108	670.560	772.506	101.946	115,2

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 772.506 eura (2022: 670.560 eura) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015, 25/17, 96/18, 103/18 i 134/22).

10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 109

		2022.	2023.	Razlika	Index
Kamate za primljene kredite banaka i ostali kreditora	AOP 112	1.553	95	-1.458	6,1
Kamate za primljene kredite i zajmove	AOP 111	1.553	95	-1.458	6,1
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 116	10.555	14.917	4.362	141,3
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 117	178	2	-176	1,1
Zatezne kamate	AOP 118	1	1	-	249,1
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 119	0	10.769	10.769	-
Ostali financijski rashodi	AOP 115	10.733	25.690	14.957	239,3
UKUPNO	AOP 109	12.287	25.784	13.497	209,9

Ukupni financijski rashodi u 2023. godini iznose 25.784 eura (2022: 13.497 eura) što je za 109,8% više u odnosu na 2022. godinu.

11. DONACIJE – AOP 120

		2022.	2023.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 122	6.503	0	-6.503	-
Tekuće donacije	AOP 121	6.503	0	-6.503	-
UKUPNO	AOP 120	6.503	0	-6.503	-

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**12. OSTALI RASHODI – AOP 128**

		2022.	2023.	Razlika	Index
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 137	1.391	8.331	6.940	598,9
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 138	1.468	3.811	2.343	259,6
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 134	2.859	12.142	9.283	424,6
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	AOP 130	3.361	2.068	-1.293	61,5
Kazne, penali i naknade štete	AOP 129	3.361	2.068	-1.293	61,5
UKUPNO	AOP 128	6.220	14.210	7.990	228,4

Ostali rashodi u 2023. godini iznose 14.210 eura (2022: 6.220 eura).

13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 154

		2022.	2023.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	3.149.156	3.982.548	833.392	126,5
UKUPNI RASHODI	AOP 148	2.712.422	3.296.133	583.711	121,5
VIŠAK PRIHODA	AOP 149	436.735	686.415	249.680	157,2
MANJAK PRIHODA	AOP 150	0	0	-	-
Višak prihoda – preneseni	AOP 151	1.736.988	2.173.723	436.735	125,1
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 154	2.173.723	2.860.138	686.415	131,6

Ukupni prihodi povećali su se za 26,5% u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu, dok su se ukupni rashodi povećali za 21,5% u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu pa je Lučka uprava ostvarila višak prihoda u 2023. godini u iznosu 686.415 eura.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine
 (Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

14. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Građevinski objekti u pripremi	Ukupno
2022.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2022	7.327.490	2.746.601	233.501	72.272	3.157.551	13.537.416
Povećanja	-	124.139	2.723	-	2.189.028	2.315.891
Prijenos	38.881	2.067	-	-	(40.948)	-
Stanje 31. prosinca 2022.	7.366.371	2.872.807	236.225	72.272	5.305.632	15.853.307
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2022.	395.308	2.163.551	137.136	53.929	-	2.749.924
Amortizacija tijekom godine	356.981	285.331	21.257	6.990	-	670.560
Stanje 31. prosinca 2022.	752.289	2.448.883	158.393	60.920	-	3.420.484
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 1. siječnja 2023.	6.614.082	423.924	77.832	11.352	5.305.632	12.432.823
Stanje 31. prosinca 2023.	12.145.248	301.414	62.982	4.851	1.176.682	13.691.188

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
 Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine
 (Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

14. NEFINANCIJSKA IMOVINA – AOP 002 (NASTAVAK)

2023.

NABAVNA VRIJEDNOST

Stanje 01. siječnja 2023.

Povećanja

Prijenos

Stanje 31. prosinca 2023.

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

Stanje 01. siječnja 2023.

Amortizacija tijekom godine

Stanje 31. prosinca 2023.

NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Stanje 31. prosinca 2023.

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Građevinski objekti u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno
	7.366.371	2.872.807	236.225	72.272	5.305.632	-	15.853.307
	-	110.616	5.125	-	1.914.198	4.479	2.034.418
	6.043.148	-	-	-	(6.043.148)	-	-
	13.409.519	2.983.423	241.350	72.272	1.176.682	4.479	17.887.725
	752.289	2.448.883	158.393	60.920	-	-	3.420.484
	511.982	233.126	19.975	6.491	-	933	772.507
	1.264.271	2.682.009	178.368	67.411	-	933	4.192.991
	12.145.248	301.414	62.982	4.851	1.176.682	3.546	13.694.735

Ukupna vrijednost građevinskih objekata stavljenih u upotrebu tijekom 2023. godine iznosi 6.043.148 eura.

U 2023. godini povećanje proizvedene imovine odnosi se uglavnom na ulaganje u građevinske radove u Tribunj, Rogoznica i Skradin.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**15. SITNI INVENTAR – AOP 051**

		01.01.2023.	31.12.2023.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	155.803	183.993	28.190	118,1
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	155.803	183.993	28.190	118,1
UKUPNO	AOP 051	0	0	-	-

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

16. NOVAC U BANC I BLAGAJNI – AOP 075

		01.01.2023.	31.12.2023.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	507.509	784.634	277.125	154,6
Prijelazni račun	AOP 079	859	5.156	4.297	600,5
Novac u banci	AOP 076	508.367	789.790	281.423	155,4
Novac u blagajni	AOP 081	1.642	1.791	149	109,1
UKUPNO	AOP 075	510.009	791.580	281.571	155,2

Lučka uprava ima otvorene žiro račune kod Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb i Erste & Steiermarkische bank d.d., Rijeka.

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

		01.01.2023.	31.12.2023.	Razlika	Indeks
Jamčevni polozi	AOP 087	6.609	6.609	-	100,0
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	AOP 090	1.360	8.304	6.944	610,7
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	AOP 089	1.360	8.304	6.944	610,7
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	AOP 096	90	610	520	678,5
Potraživanja za predujmove	AOP 098	56.759	99.622	42.863	175,5
Ostala potraživanja	AOP 095	56.849	100.232	43.383	176,3
UKUPNO	AOP 083	64.818	115.144	50.326	177,6

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133**

		01.01.2023.	31.12.2023.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	107.668	341.822	234.154	317,5
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	27.235	37.951	10.716	139,3
UKUPNO	AOP 133	80.433	303.872	223.439	377,8

Potraživanja od kupaca na 31.12.2023. godine veća su u iznosu 223.439 eura (277,8%) u odnosu na 31.12.2022. godinu.

19. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147

		01.01.2023.	31.12.2023.	Razlika	Index
Obveze za plaće – neto	AOP 149	21.414	27.423	6.009	128,1
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	2.930	3.513	583	119,9
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	6.158	7.665	1.507	124,5
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	5.080	6.323	1.243	124,5
Obveze za radnike	AOP 148	35.582	44.923	9.341	126,3
Naknade troškova radnicima	AOP 157	1.879	2.091	212	111,3
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	AOP 158	1.124	1.110	-14	98,7
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	220.810	85.034	-135.776	38,5
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	223.812	88.235	-135.577	39,4
Obveze za porez na dodanu vrijednost	AOP 172	46.194	88.511	42.317	191,6
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	AOP 173	305	9.344	9.039	3.060,9
Ostale obveze	AOP 170	46.499	97.854	51.355	210,4
UKUPNO	AOP 147	305.893	231.012	-74.881	75,5

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 44.923 odnosi se na plaću za 12 mjesec 2023. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Smanjenje obveza za materijalne rashode na 31.12.2023. godini za 135.577 eura u odnosu na 31.12.2022. godine odnosi se uglavnom na smanjenje obveza prema dobavljačima u zemlji.

AOP 170 Ostale obveze

Ostale obveze odnose se uglavnom na porez na dodanu vrijednost po osnovi isporuka od gospodarske djelatnosti. Na 31.12.2023. godini iznose 97.854 eura.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**20. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA – AOP 190**

		01.01.2023	31.12.2023.	Razlika	Index
Odgođeno priznavanje prihoda	AOP 194	10.608.467	11.814.182	1.205.715	111,4
Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja	AOP 192	10.608.467	11.814.182	1.205.715	111,4
UKUPNO	AOP 190	10.608.467	11.814.182	1.205.705	111,4

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja predstavljaju potpore, a u 2023. godini su doznačene iz državnog proračuna u iznosu 1.589.676 eura, i od jedinica lokalne samouprave u iznosu 381.753 eura.

21. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Vlastiti izvori na 31.12.2023. godine iznose 2.860.138 eura (31.12.2022.: 2.173.723 eura).

22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2023. Lučka uprava ima 1 spor gdje je tuženik i tužitelj za izvođenje radova na pristaništu u Kapriju. Iznos tužbe protiv Lučke uprave iznosi 541 tisuća eura. Pravni savjetnici Lučke uprave očekuju presudu u korist Lučke uprave.

Na dan 31. prosinca 2023. godine bilo je 14 sudskih postupaka prisilne naplate u iznosu 37.951 euro u kojem je Lučka uprava tužitelj.

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.

	Prihodi	Troškovi
Osnivač:		
Šibensko-kninska županija	472.114	-
Upravno vijeće	-	13.473
Ravnateljica	-	58.391
2023.	2023	71.864

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

24. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrila je ravnateljica Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 28. veljače 2024. godine.

Ravnateljica

Jadranka Fržop


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