

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.

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 2018.

Željko Dulibić, ravnatelj

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, Šibenik

Draga 14

22000 Šibenik

Republika Hrvatska

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

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 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. 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 fer prezentiraju u svim značajnim odrednicama financijski položaj Lučke uprave na 31. prosinca 2017. i 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 2017. 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, 26. lipnja 2018.

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

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor .

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	12.897.433	13.736.465	106,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.346.710	12.614.015	102,2
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	12.346.710	12.614.015	102,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	15.103	20.103	133,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	15.103	20.103	133,1
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	2.608	593	22,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	7.283	19.509	267,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	5.212	1	0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	528.069	1.078.649	204,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	528.069	1.078.649	204,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	70.833	840.839	1.187,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	457.236	237.810	52,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	7.551	23.698	313,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	6.751	4.169	61,8
3612	Prihod od refundacija	035	6.751	4.169	61,8
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	800	19.529	2.441,1
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	800	19.529	2.441,1
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	10.726.342	12.328.708	114,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.742.520	2.042.239	117,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.344.912	1.597.321	118,8
4111	Plaće za redovan rad	047	1.344.912	1.564.008	116,3
4112	Plaće u naravi	048	154.595	33.313	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	154.595	149.092	96,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	243.013	295.828	121,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	218.994	266.587	121,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	24.019	29.239	121,7
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7.974.728	7.803.885	97,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	102.131	98.769	96,7
4211	Službena putovanja	059	52.680	43.076	81,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	40.136	44.290	110,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	9.315	11.403	122,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	154.295	135.971	88,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	154.295	135.971	88,1
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	7.931	-	0,0
4244	Ostale naknade	076	7.931	-	0,0

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. Plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	6.850.976	6.572.612	95,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	140.408	111.872	79,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.049.009	229.175	21,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	247.495	359.081	145,1
4254	Komunalne usluge	081	610.992	642.666	105,2
4255	Zakupnine i najamnine	082	134.054	109.844	81,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	15.746	27.923	177,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	4.431.579	4.873.424	110,0
4258	Računalne usluge	085	24.183	101.468	419,6
4259	Ostale usluge	086	197.510	117.159	59,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	726.430	890.304	122,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	252.982	381.120	150,7
4263	Energija	090	397.508	420.338	105,7
4264	Sitan inventar i auto gume	091	75.940	88.846	117,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	132.965	106.229	79,9
4291	Premije osiguranja	093	17.548	19.169	109,2
4292	Reprezentacija	094	114.257	85.980	75,3
4293	Članarine	095	1.160	1.080	93,1
43	Rashodi amortizacije	098	684.784	1.944.629	284,0
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	37.729	29.472	78,1
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	37.729	29.472	78,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	27.081	29.471	108,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	10.562	1	0,0
4433	Zatezne kamate	108	86	-	0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	109.400	85.200	77,9
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	109.400	85.200	77,9
4511	Tekuće donacije	112	109.400	85.200	77,9
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	177.181	423.283	238,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	-	2.500	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	-	2.500	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	177.181	420.783	237,5
4622	Otpisana potraživanja	123	172.622	362.695	210,1
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	3.793	58.013	1.529,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	766	75	9,8
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	10.726.342	12.328.708	114,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	2.171.091	1.407.757	64,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	-	-	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	5.780.569	7.927.425	137,1
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	7.951.660	9.335.182	117,4

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2017.

(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	21.997.197	32.904.944	149,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	15.902.950	31.225.207	196,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	7.371.429	12.453.303	168,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.015.174	3.628.586	357,4
0212	Poslovni objekti	021	29.036	29.036	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	986.138	3.599.560	365,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	9.642.830	13.924.196	144,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	303.870	308.869	101,6
0222	Komunikacijska oprema	025	71.989	80.687	112,1
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	29.522	51.522	174,5
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	692.193	848.554	122,8
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	8.545.256	12.634.564	147,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	897.374	914.723	101,9
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	304.975	318.325	104,4
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	592.399	596.398	100,7
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	463.062	577.437	124,7
0261	Ulaganja u računalne programe	043	463.062	577.437	124,7
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	4.647.011	6.591.639	141,8
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	661.013	749.859	113,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	661.013	749.859	113,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	8.531.521	18.771.904	220,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	8.531.521	18.771.904	220,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	6.094.247	1.679.737	27,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.413.872	1.263.581	23,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.412.240	1.254.984	23,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.412.240	1.254.984	23,2
113	Novac u blagajni	081	1.632	8.597	526,8
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	15.646	106.338	679,6
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	15.646	106.338	679,6
1293	Potraživanja za predujmove	098	15.646	106.338	679,6
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	664.729	309.818	46,6
161	Potraživanja od kupaca	134	1.037.909	945.672	91,1
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	373.180	635.854	170,4

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017.

(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	21.997.197	32.904.945	149,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	14.045.597	23.569.763	167,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.856.461	759.335	40,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	124.895	148.319	118,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	75.556	88.435	117,0
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	9.312	12.118	130,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.780	25.681	117,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	18.247	22.085	121,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.730.586	611.016	35,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.782	2.750	72,7
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	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.715.473	585.575	34,1
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	980	-	0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	980	-	0,0
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 191+192)	191	12.189.076	22.810.428	187,1
292	Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 149 do 155)	192	12.189.076	22.810.428	187,1
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	12.189.076	22.810.428	187,1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	7.951.660	9.335.182	117,4
5221	Višak prihoda	199	7.951.660	9.335.182	117,4

Financijske izvještaje potpisao u ime Lučke uprave Šibensko-kninske županije, Šibenik dana 27. veljače 2018. godine:

Ravnatelj

Željko Dulibić

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

1. OPĆI PODACI

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

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

Sjedište Lučke uprave je u Šibeniku, Draga 14.

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

Djelatnosti lučke uprave su:

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

Tijela Društva

Upravno vijeće

Jadranka Fržop	predsjednica Upravnog vijeća od 2. studeni 2017.
Gordan Fržop	predsjednik Upravnog vijeća do 2. studeni 2017.
Ivica Bratić	član Upravnog vijeća
Ivica Jurković	član Upravnog vijeća
Goran Pletikosa	član Upravnog vijeća
Ljiljana Čaleta Car	član Upravnog vijeća

Ravnatelj

Željko Dulibić

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

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 2017. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,27 odnosno 7,51 kuna (31.12.2016.: 1 USD = 7,17 kuna i 1 EUR 7,56 kuna).

Prezentiranje financijskih izvještaja

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

Iskazivanje prihoda i rashoda

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

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

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje prihoda i rashoda (nastavak)

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

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	2016.	2017.
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 nenadoknadbive iznose.

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

		2016.	2017.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	12.346.710	12.614.015	267.305	102,2
UKUPNO	AOP 002	12.346.710	12.614.015	267.305	102,2

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

Izmjene o visini lučkih pristojbi donesene su po Odlukama:

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

Po Odluci lučke pristojbe su:

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

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

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

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

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

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(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 2017. godini ostvarila veće prihode u iznosu 267.305 kuna (2,2%) u odnosu na 2016. 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	304.322
2.	Teretni promet	4.351
3.	Brodsko ležarina	244.210
4.	Komunalni vez građana	192.540
4.1.	Vodice	51.550
4.2.	Tribunj	38.450
4.3.	Murter	22.880
4.4.	Pirovac	35.450
4.5.	Kaprije	18.310
4.6.	Zaton	3.300
4.7.	Raslina	1.500
4.8.	Primošten	5.300
4.9.	Rogoznica	1.400
4.10.	Tisno	14.040
5.	Pristojba za nautički vez	10.203.928
5.1.	Šibenik	1.263.927
5.2.	Vodice	485.791
5.3.	Tribunj	329.551
5.4.	Prvić Luka	889.704
5.5.	Kaprije	1.468.833
5.6.	Žirje	129.685
5.7.	Zaton	24.625
5.8.	Primošten	2.082.944
5.9.	Rogoznica	1.208.136
5.10.	Skradin	1.363.273
5.11.	Zlarin	954.580
5.12.	Tisno	2.880
6.	Pristojba za vez u zimovanju	546.078
6.1.	Šibenik	64.552
6.2.	Vodice	47.700
6.3.	Tribunj	88.900
6.4.	Pirovac	77.178
6.5.	Prvić Luka	0
6.6.	Primošten	15.168
6.7.	Rogoznica	100.884
6.8.	Skradin	60.716
6.9.	Tisno	85.379
6.10.	Zablaće	5.600

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(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	166.565
7.1.	Šibenik	135.125
7.2.	Primošten	15.450
7.3.	Zlarin	15.990
8.	Usluge priveza, odveza, struja i voda	79.887
9.	Prihodi od koncesija	645.553
9.1.	Fiksni dio koncesija	475.862
9.2.	Varijabilni dio koncesija	169.690
10.	Ostali prihodi od usluga (parking i štekati)	226.582
		12.614.015

4. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011

		2016.	2017.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i prihode po viđenju	AOP 015	2.608	593	--2.015	22,7
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	7.283	19.509	12.226	267,9
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	5.212	1	--5.211	0,0
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	15.103	20.103	5.000	133,1
UKUPNO	AOP 024	15.103	20.103	5.000	133,1

U 2017. godini prihod od imovine veći je za 5.000 kune (33,1%) u odnosu na 2016. godinu zbog većeg prihoda od zateznih kamata.

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024

		2016.	2017.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	70.833	840.839	770.006	1.187,1
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	457.236	237.810	-219.426	52,0
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 025	528.069	1.078.649	550.580	204,3
UKUPNO	AOP 024	528.069	1.078.649	550.580	204,3

U 2017. godini prihodi od donacija su veći za 550.580 kuna (104,3%) u odnosu na 2016. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

6. OSTALI PRIHODI – AOP 032

		2016.	2017.	Razlika	Index
Prihod od refundacije	AOP 035	6.751	4.169	-2.582	61,8
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 033	6.751	4.169	-2.582	61,8
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 040	800	19.529	18.729	2.441,1
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 037	800	19.529	18.729	2.441,1
UKUPNO	AOP 032	7.551	23.698	16.147	313,8

U 2017. godini ostali prihodi su veći 16.147 kuna (213,8%) u odnosu na 2016. godinu.

7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 045

		2016.	2017.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 047	1.344.912	1.564.008	219.096	116,3
Plaća u naravi	AOP 048	-	33.313	33.313	-
Ukupno plaće	AOP 046	1.344.912	1.597.321	252.409	118,8
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	154.595	149.092	-5.503	96,4
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	218.994	266.587	47.593	121,7
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	24.019	29.239	5.220	121,7
Ukupno doprinosi	AOP 052	243.013	295.826	52.813	121,7
UKUPNO	AOP 045	1.742.520	2.042.239	299.719	117,2

U 2017. godini rashodi za radnike povećali su se za 299.719 kuna (17,2%). Broj radnika je veći za 1 radnika u odnosu na 2016. (9 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2016.	2017.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 059	52.680	43.076	-9.604	81,8
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 060	40.136	44.290	4.154	110,3
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	9.315	11.403	2.088	122,4
Naknade troškova radnicima	AOP 058	102.131	98.769	-3.362	96,7
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 063	154.295	135.971	-18.324	88,1
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 062	154.295	135.971	-18.324	88,1
Ostale naknade	AOP 076	7.931	-	-7.931	0,0
Naknade volonterima	AOP 072	7.931	-	-7.931	0,0
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	140.408	111.872	-28.536	79,7
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 079	1.049.009	229.175	-819.834	21,8
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	247.495	359.081	111.586	145,1
Komunalne usluge	AOP 081	610.992	642.656	31.664	105,2
Zakupnine i najamnine	AOP 082	134.054	109.844	-24.210	81,9
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 083	15.747	27.923	12.176	177,3
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	4.431.579	4.873.424	441.845	110,0
Računalne usluge	AOP 085	24.163	101.468	77.305	419,6
Ostale usluge	AOP 086	197.510	117.159	-80.351	59,3
Rashodi za usluge	AOP 077	6.850.976	6.572.612	-278.364	95,9
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 088	252.962	381.120	128.158	150,7
Energija	AOP 090	397.508	420.338	22.830	105,7
Sitan inventar i auto gume	AOP 091	75.940	88.846	12.906	117,0
Rashodi za materijal i energiju	AOP 087	726.430	890.304	163.874	122,6
Premije osiguranja	AOP 093	17.548	19.169	1.621	109,2
Reprezentacija	AOP 094	114.257	85.980	-28.277	75,3
Članarine	AOP 095	1.160	1.080	-80	93,1
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 092	132.965	106.229	-26.736	79,9
UKUPNO	AOP 057	7.974.728	7.803.885	-170.843	97,9

Ukupni materijalni rashodi u 2017. godini iznose 7.803.885 kuna (2016: 7.974.728 kuna) što je za 170.843 kuna (2,1%) manje u odnosu na 2016. godinu.

AOP 058 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2017. godini smanjile su se za 3.362 kune (3,3%) u odnosu na 2016. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 057 (NASTAVAK)**AOP 062 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično**

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

AOP 077 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2017. godini iznose 6.572.612 kuna (2016: 6.850.976 kuna) što je za 4,1% manje u odnosu na 2016. godinu zbog manjih troškova tekućeg i investicijskog održavanja

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

Redni broj	Opis	Iznos
3.1.	Sanacije ukupno:	197.337
3.1.1.	Zlarin	126.380
3.1.2.	Primošten	16.877
3.1.3.	Prvić Luka	16.500
3.1.4.	Rogoznica	14.000
3.1.5.	Ostala lučka područja	23.580
		197.337
3.2.	Usluge naplate lučkih pristojbi	3.770.000
3.3.	Dokumentacija ukupno:	1.056.799
3.3.1.	Šibenik	737.049
3.3.2.	Prvić Šepurina	146.875
3.3.3.	Kaprije	118.750
3.3.4.	Vodice	44.125
3.3.5.	Bilice	5.625
3.3.6.	Zablaće	4.375

9. AMORTIZACIJA – AOP 098

		2016.	2017.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 098	684.784	1.944.629	1.259.845	284,0

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 1.944.629 kuna (2016: 684.784 kune) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK**10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 099**

		2016.	2017.	Razlika	Index
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	27.081	29.471	2.390	108,8
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 107	10.562	1	-10.561	0,0
Zatezne kamate	AOP 108	86	-	-86	0,0
Ostali financijski rashodi	AOP 105	37.729	29.472	-8.257	78,1
UKUPNO	AOP 099	37.729	29.472	-8.257	78,1

Ukupni financijski rashodi u 2017. godini iznose 29.472 kuna (2016: 37.729 kuna) što je za 21,9% manje u odnosu na 2016. godinu, a rezultat su manjih tečajnih razlika.

11. DONACIJE – AOP 110

		2016.	2017.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 112	109.400	85.200	-24.200	77,9
Tekuće donacije	AOP 111	109.400	85.200	-24.200	77,9
UKUPNO	AOP 110	109.400	85.200	-24.200	77,9

Donacije u 2017. godini iznose 85.200 kuna (2016: 109.400 kuna) što je za 22,1% manje u odnosu na 2016. godinu.

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

12. OSTALI RASHODI – AOP 115

		2016.	2017.	Razlika	Index
Ugovorne kazne i ostale naknade štete	AOP 120	-	2.500	2.500	-
Kazne, penali i naknade štete	AOP 116	-	2.500	2.500	-
Otpisana potraživanja	AOP 123	172.622	362.695	190.073	210,1
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 124	3.793	58.013	54.220	1.529,5
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 125	766	75	-691	9,8
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 121	177.181	420.783	420.783	237,5
UKUPNO	AOP 115	177.181	423.283	246.102	238,9

Ostali rashodi u 2017. godini iznose 423.283 kune (2016: 177.181 kuna) što je za 138,9% više u odnosu na 2016. godinu.

Lučka uprava u 2017. godini iskazala je troškove po otpisanim potraživanjima u iznosu 362.695 kuna.

13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 139

		2016.	2017.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	<u>12.897.433</u>	<u>13.736.465</u>	<u>839.032</u>	<u>106,5</u>
UKUPNI RASHODI	AOP 133	<u>10.726.342</u>	<u>12.328.708</u>	<u>1.602.366</u>	<u>114,9</u>
VIŠAK PRIHODA	AOP 134	<u>2.171.091</u>	<u>1.407.757</u>	<u>-763.334</u>	<u>64,8</u>
MANJAK PRIHODA	AOP 135	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Višak prihoda – preneseni	AOP 136	<u>5.780.569</u>	<u>7.927.425</u>	<u>2.146.856</u>	<u>137,1</u>
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 139	<u>7.951.660</u>	<u>9.335.182</u>	<u>1.383.522</u>	<u>117,4</u>

Ukupni prihodi su se povećali za 6,5% u 2017. godini u odnosu na 2016. godini, dok su se ukupni rashodi povećali za 14,9% u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu pa je Lučka uprava ostvarila višak prihoda u 2017. godini u iznosu 1.407.757 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(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
2017.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2017.	1.015.175	9.642.830	897.373	463.062	8.531.521	20.549.961
Povećanja	2.635.411	4.259.366	17.350	114.375	10.240.383	17.266.885
Smanjenje	(22.000)	22.000	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2017.	3.628.586	13.924.196	914.723	577.437	18.771.904	37.816.846
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2017.	47.857	3.704.617	489.621	404.916	-	4.647.011
Amortizacija tijekom godine	122.862	1.659.923	118.429	43.414	-	1.944.628
Stanje 31. prosinca 2017.	170.719	5.364.540	608.050	448.330	-	6.591.639
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 1. siječnja 2017.	967.318	5.938.213	407.752	58.146	8.531.521	15.902.950
Stanje 31. prosinca 2017.	3.457.867	8.559.656	306.673	129.107	18.771.904	31.225.207

Povećanje proizvedene imovine u 2017. godini odnosi se uglavnom na ulaganje u pontone i građevinske radove u lučici Vrnaža i Bilice Stubalj.

15. SITNI INVENTAR – AOP 051

		01.01.2017.	31.12.2017.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	661.013	749.859	88.846	113,4
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	661.013	749.859	88.846	113,4
UKUPNO	AOP 051	-	-	-	-

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2017.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		01.01.2017.	31.12.2017.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	5.412.240	1.254.984	-4.157.256	23,2
Novac u banci	AOP 076	5.412.240	1.254.984	-4.157.256	23,2
Novac u blagajni	AOP 081	1.632	8.597	6.965	526,8
UKUPNO	AOP 075	5.413.872	1.263.581	-4.150.291	23,3

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

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

		01.01.2017.	31.12.2017.	Razlika	Index
Potraživanja za predujmove	AOP 098	15.646	106.338	90.692	679,6
Ostala potraživanja	AOP 095	15.646	106.338	90.692	679,6
UKUPNO	AOP 083	15.646	106.338	90.692	679,6

18. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2017.	31.12.2017.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	1.037.909	945.672	-92.237	91,1
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	373.180	635.854	262.674	170,4
UKUPNO	AOP 133	664.729	309.818	-354.911	46,6

Smanjenje potraživanja od kupaca u 2017. godini u iznosu 354.911 kuna (53,4%) u odnosu na 2016. godinu nastalo je s osnove bolje naplate i ispravka spornih potraživanja.

19. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147

		01.01.2017.	31.12.2017.	Razlika	Index
Obveze za plaće - neto	AOP 149	75.556	88.435	12.879	117,0
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	9.312	12.118	2.806	130,1
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	21.780	25.681	3.901	117,9
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	18.247	22.085	3.838	121,0
Obveze za radnike	AOP 148	124.895	148.319	23.424	118,8
Naknade troškova radnicima	AOP 157	3.782	2.750	-1.032	72,7
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	11.360	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	1.715.473	585.575	1.129.898	34,1
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	1.730.586	611.016	-1.119.570	35,3
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine	AOP 173	980	-	-980	0,0
Ostale obveze	AOP 170	980	-	-980	0,0
UKUPNO	AOP 147	1.856.461	759.335	-1.097.126	40,9

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 148.319 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2017. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Smanjenje obveza za materijalne rashode u 2017. godini za 1.119.570 kuna (64,7%) u odnosu na 2016. godinu odnosi se na smanjenje obveza prema dobavljačima.

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

		01.01.2017.	31.12.2017.	Razlika	Index
Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja	AOP 192	12.189.076	22.810.428	10.621.352	187,1
UKUPNO	AOP 190	12.189.076	22.810.428	10.621.352	187,1

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja predstavljaju potpore iz državnog proračuna koje su u 2017. godini iznosile 7.000.000 kuna i potpore od Šibensko-kninske županije koje su u 2017. godini iznosile 3.300.000 kuna za izgradnju vezova u uvali Vrnaža i Bilice-Stubalj.

21. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2017. godine je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 1.407.757 kuna (2017: višak prihoda u iznosu 2.171.091 kuna) - bilješka 13.

22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2017. nije bilo sudskih sporova u kojem je Društvo tuženik.

Na dan 31. prosinca 2017. godine bilo je 33 sudska spora i pokrenutih ovrha u iznosu 635.854 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	-	-	3.300.000	-	41.495
Upravno vijeće	-	11.331	-	135.971	-
Ravnatelj	-	28.398	-	380.815	-
Stanje 31. prosinca 2017.	-	38.421	3.300.000	516.786	41.495
Stanje 31. prosinca 2016.	-	38.421	3.199.685	503.108	24.163

24. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je ravnatelj Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 27. veljače 2018. godine.

Ravnatelj

Željko Dulibić

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