

**LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,
ŠIBENIK
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2022. GODINE
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

S A D R Ž A J

Stranica

Odgovornost Ravnateljice za financijske izvještaje

1

Izvješće neovisnog revizora

2-4

Izvještaj o prihodima i rashodima

5-6

Bilanca

7-8

Bilješke uz financijske izvještaje

9-26

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, Šibenik

Draga 14

22000 Šibenik

Republika Hrvatska

28. veljače 2023. godine

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

1

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 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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 2022. 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 144/22).

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 2022. 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:

- prepoznavamo 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 ovlaštení revízor

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

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

26. lipnja 2023. godine

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	23.177.536	23.727.319	102,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	15.224.636	17.593.194	115,6
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	15.224.636	17.593.194	115,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	19.361	814	4,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	14.423	814	5,6
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	46	55	119,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	9.437	595	6,3
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	4.940	164	3,3
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	4.938	0	0,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	4.938	0	0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+ 037)	024	7.880.774	5.916.482	75,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	7.654.495	5.538.042	72,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	2.485.570	2.158.689	86,8
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	5.168.925	3.379.353	65,4
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034 + 035)	033	2.024	3.923	193,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	2.024	3.923	193,8
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	224.255	374.517	167,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	224.255	374.517	167,0
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	52.765	216.829	410,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.375	58.436	4.249,9
3611	Prihod od naknade štete	042	1.375	58.436	4.249,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	51.390	158.393	308,2
3631	Otpis obveza	046	1.252	1	0,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	24.000	132.175	550,7
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	26.138	26.217	100,3
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	21.126.820	20.436.741	96,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.262.624	3.443.619	105,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.475.478	2.699.296	109,0
4111	Plaće za redovan rad	057	2.434.673	2.658.611	109,2
4112	Plaće u naravi	058	40.805	40.685	99,7
412	Ostali rashodi za radnike	061	345.102	279.042	80,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	442.044	465.281	105,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	442.044	465.281	105,3
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	11.169.635	11.752.354	105,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	208.659	227.651	109,1
4211	Službena putovanja	069	16.596	30.120	181,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	170.286	180.239	105,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	21.777	17.292	79,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	128.721	94.711	73,6
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	128.415	94.711	73,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	306	0	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. Plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	9.757.496	9.663.866	99,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	211.687	241.222	114,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	499.174	494.248	99,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	105.467	207.282	196,5
4254	Komunalne usluge	091	949.559	1.277.501	129,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	243.494	245.695	100,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	50.694	43.436	85,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	7.078.029	6.718.201	94,9
4258	Računalne usluge	095	174.896	179.680	102,7
4259	Ostale usluge	096	444.496	306.601	69,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	997.433	1.672.098	167,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	396.593	553.387	139,5
4263	Energija	100	532.290	1.007.226	189,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	68.550	111.485	162,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	77.326	94.028	121,6
4291	Premije osiguranja	103	52.478	50.298	95,8
4292	Reprezentacija	104	23.310	41.230	176,9
4293	Članarine	105	1.500	2.000	133,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	38	500	1.315,8
43	Rashodi amortizacije	108	5.455.370	5.052.333	92,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	217.054	92.574	42,7
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	10.058	11.704	116,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	10.058	11.704	116,4
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	206.996	80.870	39,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	79.405	79.527	100,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	1.339	-
4433	Zatezne kamate	118	0	4	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	127.591	0	0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.020.612	48.994	4,8
451	Tekuće donacije (AOP 122+124)	121	20.612	48.994	237,7
4511	Tekuće donacije	122	20.612	48.994	237,7
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	1.000.000	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	1.000.000	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.525	46.867	3.073,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	25.323	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	25.323	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.525	21.544	1.412,7
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.209	10.481	866,9
4624	Ostali nespomeniti rashodi	138	316	11.063	3.500,9
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	21.126.820	20.436.741	96,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.050.716	3.290.578	160,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	11.037.927	13.087.339	118,6
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	13.088.643	16.377.917	125,1

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. Siječnja	Stanje 31. Prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	84.973.968	98.612.158	116,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	81.278.357	93.675.105	115,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	57.487.787	53.699.820	93,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	55.208.976	55.501.925	100,5
0212	Poslovni objekti	021	1.610.950	1.610.950	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	53.598.026	53.890.975	100,5
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	20.694.269	21.645.166	104,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	306.153	321.752	105,1
0222	Komunikacijska oprema	025	100.980	100.980	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	250.249	340.114	135,9
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.024.251	1.192.562	116,4
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	19.012.636	19.689.758	103,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.759.316	1.779.836	101,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	365.838	365.838	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	1.393.478	1.413.998	101,5
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	544.531	544.531	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	544.531	544.531	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	20.719.305	25.771.638	124,4
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	1.062.409	1.173.894	110,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	1.062.409	1.173.894	110,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	23.790.570	39.975.285	168,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	23.790.570	39.975.285	168,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	3.695.611	4.973.053	133,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.313.846	3.842.663	166,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.299.694	3.830.293	166,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.286.880	3.823.824	167,2
1113	Prijelazni račun	079	12.814	6.469	50,5
113	Novac u blagajni	081	14.152	12.370	87,4
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.006.573	488.368	48,5
122	Jamčevni polozi	087	0	49.792	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	10.245	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	090	0	10.245	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.006.573	428.331	42,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	-	677	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	6.500	427.654	6.579,3

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. Prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	1.000.073	0	0,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	375.192	606.022	161,5
161	Potraživanja od kupaca	134	712.569	811.224	113,8
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	337.377	205.202	60,8
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	84.973.968	98.612.159	116,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	71.885.325	82.234.242	114,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	5.143.168	2.304.748	44,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	239.609	268.089	111,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	145.754	161.363	110,7
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	18.105	22.073	121,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	41.507	46.396	111,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	34.243	38.277	111,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	3.333.997	1.686.314	50,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	6.228	14.156	227,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	6.250	8.468	135,5
2423	Naknade volonterima	159	10.719	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.310.800	1.663.690	50,3
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.569.562	350.345	22,3
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	1.519.826	348.045	22,9
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	49.736	2.300	4,6
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 191+192)	190	66.742.157	79.929.494	119,8
292	Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 193+194)	192	66.742.157	79.929.494	119,8
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	66.742.157	79.929.494	119,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	13.088.643	16.377.917	125,1
5221	Višak prihoda	199	13.088.643	16.377.917	125,1

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.

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.
Željko Dulibić	predsjednik Upravnog vijeća od 15. siječnja 2021. do 21. ožujka 2022.
Ivica Bratić	član Upravnog vijeća do 21. ožujka 2022.
Ivica Jurković	član Upravnog vijeća do 21. ožujka 2022.
Goran Pletikosa	član Upravnog vijeća, reizbor 17. srpnja 2022.
Goran Bulat	član Upravnog vijeća do 28. lipnja 2022.

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

Na dan 31. prosinca 2022. godine službeni tečaj kune u odnosu na 1 euro bio je 7,53 kuna (31.12.2021.: 1 EUR = 7,52 HRK). Od 1. siječnja 2023. godine EUR je postao službena valuta Republike Hrvatske.

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 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:

	2021.	2022.
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 nenadoknadle iznose.

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

		2021.	2022.	Razlika	Index
Prihod od pružanja usluga	AOP 004	<u>15.224.636</u>	<u>17.593.194</u>	<u>2.368.558</u>	<u>115,6</u>
UKUPNO	AOP 002	<u>15.224.636</u>	<u>17.593.194</u>	<u>2.368.558</u>	<u>115,6</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 sjednici od 16. lipnja 2021. godine donijelo je Odluku o visini lučkih pristojbi – pročišćeni tekst. Upravno vijeće Lučke uprave Šibensko-kninske županije na sjednici od 16. ožujka 2022. godine donijelo je Odluku o izmjeni i dopuni Odluke o visini lučkih pristojbi – pročišćeni tekst.

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, Murter, Prvić Šepurina, Brodarica, Bilice
- 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.

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

Lučka uprava je u 2022. godini ostvarila prihod u iznosu od 17.593.194 kuna što je za 2.368.558 kuna (15,6%) više u odnosu na 2021. 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	363.866
2.	Teretni promet	130.727
3.	Brodsko ležarina	287.928
4.	Komunalni vez građana	1.436.210
4.1.	Vodice	190.260
4.2.	Tribunj	81.500
4.3.	Murter	47.080
4.4.	Pirovac	75.100
4.5.	Prvić Šepurine	26.680
4.6.	Kaprije	41.360
4.7.	Zaton	3.500
4.8.	Raslina	600
4.9.	Primošten	10.150
4.10.	Rogoznica	25.300
4.11.	Tisno	12.080
4.12.	Skradin	2.650
4.13.	Tribulj – Sovlje	51.000
4.14.	Bilice	23.400
4.14.	Šibenik-Vrnaža	845.550
5.	Pristojba za nautički vez	12.540.976
5.1.	Šibenik	1.282.064
5.2.	Vodice	482.874
5.3.	Tribunj	725.103
5.4.	Murter	41.532
5.5.	Prvić Luka	1.025.216
5.6.	Prvić Šepurine	28.407
5.7.	Kaprije	1.559.534
5.8.	Žirje	110.921
5.9.	Zaton	24.052
5.10.	Primošten	2.527.371
5.11.	Rogoznica	1.714.155,97
5.12.	Skradin	1.185.545
5.13.	Zlarin	1.279.319
5.14.	Tisno	0
5.15.	Naplata - agencije	554.870

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

LUČKA UPRAVA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

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

Redni broj	Opis	Iznos
6.	Pristojba za vez u zimovanju	582.842
6.1.	Šibenik	0
6.2.	Vodice	101.300
6.3.	Tribunj	12.250
6.4.	Murter	47.800
6.5.	Pirovac	72.600
6.6.	Primošten	42.436
6.7.	Rogoznica	5.600
6.8.	Skradin	20.100
6.9.	Tisno	91.700
6.10.	Zablaće	9.250
6.11.	Šibenik - Sv. Petar	104.416
6.12.	Šibenik – Vrnaža	28.040
6.13.	Ražanj	33.200
6.14.	Bilice	11.450
6.15.	Raslina	2.700
7.	Pristojba za vez na sidrištu	144.900
7.1.	Šibenik	110.350
7.2.	Vodice	0
7.3.	Kaprije	0
7.4.	Primošten	32.400
7.5.	Zlarin	2.150
8.1.	Naknada za ticanja i prihvrat otpada	215.864
8.1.1.	Naknada za ticanja plovila	207.054
8.1.2.	Prihvrat otpada	8.810
8.2.	Prihod od gospodarske djelatnosti	1.118.572
8.2.1.	Usluge opskrbe vodom	55.469
8.2.2.	Usluge opskrbe električnom energijom	216.378
8.2.3.	Usluge dizanja i spuštanja plovila – Vrnaža	240.580
8.2.4.	Usluge istezanja plovila	2.200
8.2.5.	Usluge dizanja i spuštanja brodskog motora	240
8.2.6.	Usluge ispiranja plovila	52.600
8.2.7.	Usluga suhog veza uz dizanje plovila	97.300
8.2.8.	Usluga dizalice Vodice	34.600
8.2.8.	Auto dizalica Vrnaža	4.880
8.2.9.	Auto dizalica Vodice	5.640
8.2.10.	Prihod od štekata	325.862
8.2.11.	Prihod od bankomata	0
8.2.12.	Prihod od parkinga	82.823
9.	Prihodi od koncesija	771.310
9.1.	Fiksni dio koncesija	495.007
9.2.	Varijabilni dio koncesija	276.303

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2021.	2022.	Razlika	Index
Kamata za oročena sredstva i depozite po viđenju	AOP 015	46	55	9	119,6
Prihodi od zateznih kamata	AOP 016	9.437	595	-8.842	6,3
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	4.940	164	-4.776	3,3
Prihodi od financijske imovine	AOP 012	14.423	814	-13.609	5,6
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	AOP 023	4.938	0	-4.938	0,0
Prihodi od nefinancijske imovine	AOP 021	4.938	0	-4.938	0,0
UKUPNO	AOP 011	19.361	814	-18.547	4,2

U 2022. godini prihod od imovine manji je za 18.547 kuna (95,8%) u odnosu na 2021. godinu.

5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024

		2021.	2022.	Razlika	Index
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	AOP 026	2.485.570	2.158.689	-326.881	86,8
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave	AOP 027	5.168.925	3.379.353	-1.789.572	65,4
Prihodi od donacija iz proračuna	AOP 025	7.654.495	5.538.042	-2.116.453	72,4
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 034	2.024	3.923	1.899	193,8
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 033	2.024	3.923	1.899	193,8
Ostali prihodi od donacija	AOP 038	224.255	374.517	150.262	167,0
Ostali prihodi od donacija	AOP 037	224.255	374.517	150.262	167,0
UKUPNO	AOP 024	7.880.774	5.916.482	-1.964.292	75,1

U 2022. godini prihodi od donacija su manji za 1.964.292 kune (24,9%) u odnosu na 2021. godinu najvećim dijelom zbog manjih prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne samouprave.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2021.	2022.	Razlika	Index
Prihodi od naknade štete	AOP 042	1.375	58.436	57.061	4.249,9
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 041	1.375	58.436	57.061	4.249,9
Otpis obveza	AOP 046	1.252	1	-1.251	0,1
Naplaćena otpisana potraživanja	AOP 047	24.000	132.175	108.175	550,7
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 048	26.138	26.217	79	100,3
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 045	51.390	158.393	107.003	308,2
UKUPNO	AOP 040	52.765	216.829	164.064	410,9

U 2022. godini ostali prihodi su veći za 164.064 kuna (310,9%) u odnosu na 2021. godinu.

7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 055

		2021.	2022.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 057	2.434.673	2.658.611	223.938	109,2
Plaća u naravi	AOP 058	40.805	40.685	-120	99,7
Ukupno plaće	AOP 056	2.475.478	2.699.296	223.818	109,0
Ostali rashodi za radnike	AOP 061	345.102	279.042	-66.060	80,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 063	442.044	465.281	23.237	105,3
Ukupno doprinosi	AOP 062	442.044	465.281	23.237	105,3
UKUPNO	AOP 055	3.262.624	3.443.619	180.995	105,5

U 2022. godini rashodi za radnike povećali su se za 180.995 kuna (5,5%). Na 31.12.2022. godine broj radnika je 15 (2021: 15 radnika).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2021.	2022.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 069	16.596	30.120	13.524	181,5
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 070	170.286	180.239	9.953	105,8
Stručno usavršavanje radnika	AOP 071	21.777	17.292	-4.485	79,4
Naknade troškova radnicima	AOP 068	208.659	227.651	18.992	109,1
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 073	128.415	94.711	-33.704	73,8
Naknade službenih putovanja	AOP 074	306	0	-306	0
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	AOP 072	128.721	94.711	-34.010	73,6
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 088	211.687	241.222	29.535	114,0
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	AOP 089	499.174	494.248	-4.926	99,0
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 090	105.467	207.282	101.815	196,5
Komunalne usluge	AOP 091	949.559	1.227.501	277.942	129,3
Zakupnine i najamnine	AOP 092	243.494	245.695	2.201	100,9
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 093	50.694	43.436	-7.258	85,7
Intelektualne i osobne usluge	AOP 094	7.078.029	6.718.201	-359.828	94,9
Računalne usluge	AOP 095	174.896	179.680	4.784	102,7
Ostale usluge	AOP 096	444.496	306.601	-137.895	69,0
Rashodi za usluge	AOP 087	9.757.496	9.663.866	-93.630	99,0
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 098	396.593	553.387	156.794	139,5
Energija	AOP 100	532.290	1.007.226	474.936	189,2
Sitan inventar i auto gume	AOP 101	68.550	111.485	42.935	162,6
Rashodi za materijal i energiju	AOP 097	997.433	1.672.098	674.665	167,6
Premije osiguranja	AOP 103	52.478	50.298	-2.180	95,8
Reprezentacija	AOP 104	23.310	41.230	17.920	176,9
Članarine	AOP 105	1.500	2.000	500	133,3
Ostali nespomenuti materijalne rashodi	AOP 107	38	500	462	1.315,8
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 102	77.326	94.028	16.702	121,6
UKUPNO	AOP 067	11.169.635	11.752.354	582.719	105,2

Ukupni materijalni rashodi u 2022. godini iznose 11.752.354 kuna (2021: 11.169.635 kuna) što je za 582.719 kuna (5,2%) više u odnosu na 2021. godinu.

AOP 068 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2022. godini povećale su se za 18.992 kune (9,1%) u odnosu na 2021. 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 1.400 kuna. 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 2022. godini iznose 9.663.866 kuna (2021: 9.757.496 kuna) što je za 1% (93.630 kuna) manje u odnosu na 2021. godinu.

AOP 097 Rashodi za materijal i usluge

Rashodi za materijal i usluge u 2022. godini iznose 1.672.098 kuna (2021: 997.433 kuna) što je za 67,6% (674.665 kuna) veći u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se uglavnom odnosi na veće troškove energije.

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

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Usluge naplate lučkih pristojbi	4.968.614
2.	Sanacije ukupno:	398.226
3.1.	Dokumentacija ukupno:	1.467.800
3.1.	Šibenik-Dolac	3.750
3.2.	Prvić Šepurine	4.625
3.3.	Murter	15.000
3.4.	Jezera	80.000
3.5.	Tribunj	198.875
3.6.	Primošten	0
3.7.	Bilice	0
3.8.	Krapanj	0
3.9.	Rogoznica	559.650
3.10.	Šibenik-Brodarica	0
3.11.	Zlarin	0
3.12.	Šibenik	12.500
3.13.	Kaprije	0
3.14.	Skradin	0
3.15.	Šibenik – Sv. Petar	50.000
3.16.	Vodice	50.625
3.17.	Pirovac	232.750
3.18.	Prvić Luka	260.025

9. AMORTIZACIJA – AOP 108

		2021.	2022.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 108	5.455.370	5.052.333	-403.037	92,6

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 5.052.333 kuna (2021: 5.455.370 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/2015).

10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 109

		2021.	2022.	Razlika	Index
Kamate za primljene kredite banaka i ostali kreditora	AOP 112	10.058	11.704	1.646	116,4
Kamate za primljene kredite i zajmove	AOP 111	10.058	11.704	1.646	116,4
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 116	79.405	79.527	122	100,2
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 117	0	1.339	1.339	-
Zatezne kamate	AOP 118	0	4	4	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 119	127.591	0	-127.591	0,0
Ostali financijski rashodi	AOP 115	206.996	80.870	-126.126	39,1
UKUPNO	AOP 109	217.054	92.574	-124.480	42,7

Ukupni financijski rashodi u 2022. godini iznose 92.574 kuna (2021: 217.054 kuna) što je za 57,3% manje u odnosu na 2021. godinu.

11. DONACIJE – AOP 120

		2021.	2022.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 122	20.612	48.994	28.382	237,7
Tekuće donacije	AOP 121	20.612	48.994	28.382	237,7
Kapitalne donacije	AOP 126	1.000.000	0	-1.000.000	0,0
Kapitalne donacije	AOP 125	1.000.000	0	-1.000.000	0,0
UKUPNO	AOP 120	1.020.612	48.994	-971.618	4,8

Donacije u 2022. godini iznose 48.994 kuna (2021: 1.020.612 kuna) što je za 95,2% manje u odnosu na 2021. godinu. Donacije predstavljaju dana novčana sredstva raznim udrugama, sportskim i kulturnim, zabavnim priredbama.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		2021.	2022.	Razlika	Index
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 137	1.209	10.481	9.272	866,9
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 138	316	11.063	10.747	3.500,9
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 134	1.525	21.544	20.019	1.412,7
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	AOP 130	0	25.323	25.323	-
Kazne, penali i naknade štete	AOP 129	0	25.323	25.323	-
UKUPNO	AOP 128	1.525	46.867	45.342	3.073,2

Ostali rashodi u 2022. godini iznose 46.867 kuna (2021: 1.525 kuna).

13. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 154

		2021.	2022.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	23.177.536	23.727.319	549.783	102,4
UKUPNI RASHODI	AOP 148	21.126.820	20.436.741	-690.079	96,7
VIŠAK PRIHODA	AOP 149	2.050.716	3.290.578	1.239.862	160,5
MANJAK PRIHODA	AOP 150	0	0	0	0
Višak prihoda – preneseni	AOP 151	11.037.927	13.087.339	2.049.412	118,6
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 154	13.088.643	16.377.917	3.289.274	125,1

Ukupni prihodi povećali su se za 2,4% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu, dok su se ukupni rashodi smanjili za 3,3% u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu pa je Lučka uprava ostvarila višak prihoda u 2022. godini u iznosu 3.290.578 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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
2021.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2021.	17.898.988	20.648.639	1.811.004	489.406	42.251.751	83.099.788
Povećanja	-	357.914	37.816	55.125	18.848.807	19.299.662
Prijenos	37.309.988	-	-	-	(37.309.988)	-
Smanjenje	-	(312.284)	(89.504)	-	-	(401.788)
Stanje 31. prosinca 2021.	55.208.976	20.694.269	1.759.316	544.531	23.790.570	101.997.662
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2021.	1.029.469	13.335.561	948.056	352.638	-	15.665.723
Amortizacija tijekom godine	1.948.980	3.277.999	174.699	53.692	-	5.455.370
Smanjenje	-	(312.284)	(89.504)	-	-	(401.788)
Stanje 31. prosinca 2021.	2.978.449	16.301.276	1.033.251	406.330	-	20.719.305
2022.						
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2022.	55.208.976	20.694.269	1.759.316	544.531	23.790.570	101.997.662
Povećanja	-	935.327	20.520	-	16.493.233	17.449.080
Prijenos	292.949	15.570	-	-	(308.519)	-
Smanjenje	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022.	55.501.925	21.645.166	1.779.836	544.531	39.975.284	119.446.742
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2022.	2.978.449	16.301.276	1.033.251	406.330	-	20.719.305
Amortizacija tijekom godine	2.689.676	2.149.825	160.163	52.669	-	5.052.333
Smanjenje	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2022.	5.668.125	18.451.101	1.193.414	458.999	-	25.771.639
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2022.	49.833.800	3.194.065	586.422	85.532	39.975.284	93.675.103
Stanje 1. siječnja 2022.	52.230.527	4.392.993	726.065	138.201	23.790.570	81.278.357

U 2022. godini povećanje proizvedene imovine odnosi se uglavnom na ulaganje u građevinske radove u Kaprije-trajektno pristanište, Prvić Šepurina i Bilice Stubalj.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		01.01.2022.	31.12.2022.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	<u>1.062.409</u>	<u>1.173.894</u>	<u>111.485</u>	<u>110,5</u>
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	<u>1.062.409</u>	<u>1.173.894</u>	<u>111.485</u>	<u>110,5</u>
UKUPNO	AOP 051	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-</u>

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

16. NOVAC U BANC I BLAGAJNI – AOP 075

		01.01.2022.	31.12.2022.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	<u>2.286.880</u>	<u>3.823.824</u>	<u>1.536.944</u>	<u>167,2</u>
Prijelazni račun	AOP 079	<u>12.814</u>	<u>6.469</u>	<u>-6.345</u>	<u>50,5</u>
Novac u banci	AOP 076	<u>2.299.694</u>	<u>3.830.293</u>	<u>1.530.599</u>	<u>166,6</u>
Novac u blagajni	AOP 081	<u>14.152</u>	<u>12.370</u>	<u>-1.782</u>	<u>87,4</u>
UKUPNO	AOP 075	<u>2.313.846</u>	<u>3.842.663</u>	<u>1.528.817</u>	<u>166,1</u>

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

		01.01.2022.	31.12.2022.	Razlika	Indeks
Jamčevni polozi	AOP 087	<u>-</u>	<u>49.792</u>	<u>49.792</u>	<u>0,0</u>
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	AOP 090	<u>-</u>	<u>10.245</u>	<u>10.245</u>	
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	AOP 089	<u>-</u>	<u>10.245</u>	<u>10.245</u>	<u>0,0</u>
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	AOP 096	<u>-</u>	<u>677</u>	<u>677</u>	<u>0,0</u>
Potraživanja za predujmove	AOP 098	<u>6.500</u>	<u>427.654</u>	<u>421.154</u>	<u>6.579,3</u>
Ostala nespomenuta potraživanja	AOP 099	<u>1.000.073</u>	<u>0</u>	<u>1.000.073</u>	<u>0,0</u>
Ostala potraživanja	AOP 095	<u>1.006.573</u>	<u>428.331</u>	<u>-578.242</u>	<u>42,6</u>
UKUPNO	AOP 083	<u>1.006.573</u>	<u>488.368</u>	<u>-518.205</u>	<u>48,5</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2022. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

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

		01.01.2022.	31.12.2022.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	<u>712.569</u>	<u>811.224</u>	<u>98.655</u>	<u>113,8</u>
Ispravak potraživanja od kupaca	AOP 141	<u>337.377</u>	<u>205.202</u>	<u>-132.175</u>	<u>60,8</u>
UKUPNO	AOP 133	<u>375.192</u>	<u>606.022</u>	<u>230.830</u>	<u>161,5</u>

Potraživanja od kupaca na 31.12.2022. godine veća su u iznosu 230.830 kuna (61,5%) u odnosu na 31.12.2021. godinu..

19. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147

		01.01.2022.	31.12.2022.	Razlika	Index
Obveze za plaće – neto	AOP 149	145.754	161.343	15.589	110,7
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	18.105	22.073	3.968	121,9
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	41.507	46.396	4.889	111,8
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	<u>34.243</u>	<u>38.277</u>	<u>4.034</u>	<u>111,8</u>
Obveze za radnike	AOP 148	<u>239.609</u>	<u>268.089</u>	<u>28.480</u>	<u>111,9</u>
Naknade troškova radnicima	AOP 157	6.228	14.156	7.928	227,3
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	AOP 158	6.250	8.468	2.218	135,5
Naknade volonterima	AOP 159	10.719	0	-10.719	0,0
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	<u>3.310.800</u>	<u>1.663.690</u>	<u>-1.647.110</u>	<u>50,3</u>
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	<u>3.333.997</u>	<u>1.686.314</u>	<u>-1.647.683</u>	<u>50,6</u>
Obveze za porez na dodanu vrijednost	AOP 172	1.519.826	348.045	-1.171.781	22,9
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	AOP 173	<u>49.736</u>	<u>2.300</u>	<u>- 47.436</u>	<u>4,6</u>
Ostale obveze	AOP 170	<u>1.569.562</u>	<u>350.345</u>	<u>-1.219.217</u>	<u>22,3</u>
UKUPNO	AOP 147	<u>5.143.168</u>	<u>2.304.748</u>	<u>-2.838.420</u>	<u>44,8</u>

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 268.089 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2022. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Smanjenje obveza za materijalne rashode na 31.12.2022. godini za 1.647.683 kune u odnosu na 31.12.2021. 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 31.12.2022. godini iznose 350.345 kune.

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

		01.01.2022.	31.12.2022.	Razlika	Index
Odgođeno priznavanje prihoda	AOP 194	66.742.157	79.929.494	13.187.337	119,8
Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja	AOP 192	66.742.157	79.929.494	13.187.337	119,8
UKUPNO	AOP 190	66.742.157	79.929.494	13.187.337	119,8

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja predstavljaju potpore, a u 2022. godini su doznačene iz državnog proračuna u iznosu 14.566.149 kuna, i od jedinica lokalne samouprave u iznosu 1.079.700 kuna.

21. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Vlastiti izvori na 31.12.2022. godine iznose 16.377.917 kuna (31.12.2021.: 13.088.643 kuna).

22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2022. nije bilo sudskih sporova u kojem je Lučka uprava tuženik.

Na dan 31. prosinca 2022. godine bilo je 14 sudskih postupaka prisilne naplate u iznosu 205.202 kune 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	2.395.422	-
Upravno vijeće	-	94.711
Ravnateljica	-	436.072
2022.	2.395.422	530.783

24. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrila je ravnateljica Lučke uprave Šibensko-kninske županije dana 28. veljače 2023. godine.

Ravnateljica
Jadranka Fržop

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