

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES, GRAD CRES

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2017.**

Sadržaj	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2017. godinu	5 - 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine	8 – 12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 25

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Osnivačima Ustanove Županijska lučka uprava Cres

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Cres, Grad Cres (dalje: “Neprofitna organizacija“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2017. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizorski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Cres za 2017. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

iAudit d.o.o. Rijeka

Jelačićev trg 7/I, Rijeka

16. veljače 2018. godine

IAUDIT d.o.o.
RIJEKA

Filip Zekan
Član Uprave



Nenad Mutić
Ovlašteni revizor



Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

PRIHODI	AOP	Bilješka	2016.	2017.
PRIHODI	001			
(AOP 002+005+008+011+024+032+041)			6.364.096	6.696.362
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	3	4.832.340	5.135.365
(AOP 003+004)				
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		4.832.340	5.135.365
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005			
(AOP 006+007)				
Članarine	006		-	-
Članski doprinosi	007		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP	008			
009+010)				
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4	99.498	31.473
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	012		99.498	31.473
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		58.817	9.856
Prihodi od zateznih kamata	016		21	295
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		40.660	21.322
Prihodi od dividendi	018		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i	019		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	020		-	-
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021		-	-
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		-	-
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		-	-
Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	4	1.432.258	1.514.011
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025		1.432.258	1.514.011
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		1.017.240	1.017.240
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i	027		415.018	496.771
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih	028		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih	029		-	-
Prihodi od građana i kućanstava	030		-	-
Ostali prihodi od donacija	031		-	-
Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	4	-	15.513
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP	033		-	15.513
034+035)				
Prihodi od naknade šteta	034		-	-
Prihod od refundacija	035		-	15.513
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037		-	-
Otpis obveza	038		-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	039		-	-
Ostali nespomenuti prihodi	040		-	-
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	041			
(AOP 042+043)				
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih	042		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih	043		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih	043		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

RASHODI	AOP	Bilješka	2016.	2017.
RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044		5.362.351	5.582.618
Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	5	658.781	731.120
Plaće (AOP 047 do 050)	046		545.888	605.648
Plaće za redovan rad	047		545.888	605.648
Plaće u naravi	048		-	-
Plaće za prekovremeni rad	049		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	050		-	-
Ostali rashodi za radnike	051		19.000	21.300
Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052		93.893	104.172
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053		84.613	93.876
Doprinosi za zapošljavanje	054		9.280	10.296
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća	055		-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja	056		-	-
Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	6	1.657.020	1.564.608
Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058		68.818	83.801
Službena putovanja	059		39.647	45.207
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	060		22.256	35.302
Stručno usavršavanje radnika	061		6.915	3.292
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim	062		94.079	66.928
Naknade za obavljanje aktivnosti	063		86.089	65.379
Naknade troškova službenih putovanja	064		2.139	1.549
Naknade ostalih troškova	065		5.851	-
Ostale naknade	066		-	-
Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067		-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	068		-	-
Naknade troškova službenih putovanja	069		-	-
Naknade ostalih troškova	070		-	-
Ostale naknade	071		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072		91.593	89.121
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		91.593	89.121
Naknade troškova službenih putovanja	074		-	-
Naknade ostalih troškova	075		-	-
Ostale naknade	076		-	-
Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077		1.110.212	1.052.858
Usluge telefona, pošte i prijevoza	078		34.483	36.325
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079		306.118	298.520
Usluge promidžbe i informiranja	080		14.005	14.878
Komunalne usluge	081		339.723	342.992
Zakupnine i najamnine	082		117.999	117.769
Zdravstvene i veterinarske usluge	083		-	-
Intelektualne i osobne usluge	084		210.824	144.824
Računalne usluge	085		14.450	22.512
Ostale usluge	086		72.610	75.038
Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087		239.364	214.346
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088		85.670	79.054
Materijal i sirovine	089		7.172	6.962
Energija	090		140.529	111.580
Sitan inventar i auto gume	091		5.993	16.750
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093)	092		52.954	57.554
Premije osiguranja	093		406	3.647
Reprezentacija	094		50.982	53.271

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

Članarine	095	-	-
Kotizacije	096	-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	1.566	636
Rashodi amortizacije	098	2.892.558	3.173.678
Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	8	132.909
Kamate za izdane vrijednosne papire	100	-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	127.018	87.716
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih	102	127.018	87.716
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i	104	-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	5.891	5.446
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	5.397	5.430
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	2	16
Zatezne kamate	108	492	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	-	-
Donacije (AOP 111+114)	110	7	19.979
Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	19.979	20.000
Tekuće donacije	112	19.797	20.000
Stipendije	113	-	-
Kapitalne donacije	114	-	-
Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	7	1.104
Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	-	-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	-	-
Penali, ležarine i drugo	118	-	-
Naknade šteta radnicima	119	-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.104	50
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	122	-	-
Otpisana potraživanja	123	1.104	50
Rashodi za ostala porezna davanja	124	-	-
Ostali nespomenuti rashodi	125	-	-
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih	127	-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje	128	-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na	129	-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na	130	-	-
Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	5.362.351	5.582.618
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.001.745	1.113.744
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	-	-
Višak prihoda – preneseni	136	-	-
Manjak prihoda – preneseni	137	-	-
Obveze poreza na dobit po obračunu	138	-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	139	1.001.745	1.113.744
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136)	140	-	-

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 16. veljače 2018. godine:

 Anton Opatić
 Ravnatelj

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2017.

	AOP	Bilješka	2016.	2017.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		53.215.446	53.647.272
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		50.595.500	51.285.239
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		-	-
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		-	-
Zemljište	005		-	-
Rudna bogatstva	006		-	-
Ostala prirodna materijalna imovina	007		-	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		-	-
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		-	-
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		-	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene	017		-	-
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9	39.066.610	44.632.161
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		55.472.772	63.943.566
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		55.472.772	63.943.566
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		750.230	811.482
Uredska oprema i namještaj	024		185.989	186.874
Komunikacijska oprema	025		-	3.609
Oprema za održavanje i zaštitu	026		149.669	153.770
Medicinska i laboratorijska oprema	027		-	-
Instrumenti, uređaji i strojevi	028		-	-
Sportska i glazbena oprema	029		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		414.571	467.229
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		145.623	322.933
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		-	-
Ostala prijevozna sredstva	033		145.623	322.933
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene	034		-	-
Knjige u knjižnicama	035		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama,	036		-	-
Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037		-	-
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039		-	-
Višegodišnji nasadi	040		-	-
Osnovno stado	041		-	-
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042		23.424	23.424
Ulaganja u računalne programe	043		23.424	23.424
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		-	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne	046		17.325.439	20.469.244
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047		-	-
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048		-	-
Plemeniti metali i drago kamenje	049		-	-

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2017.**

Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		27.510	44.260
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		27.510	44.260
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	11.528.890	6.653.078
Građevinski objekti u pripremi	056		-	-
Postrojenja i oprema u pripremi	057		-	-
Prijevozna sredstva u pripremi	058		177.310	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u	059		-	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	060		-	-
Osnovno stado u pripremi	061		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u	062		-	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		11.351.580	6.653.078
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064		-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065		-	-
Zalihe za preraspodjelu drugima	066		-	-
Zalihe materijala za redovne potrebe	067		-	-
Zalihe rezervnih dijelova	068		-	-
Zalihe materijala za posebne potrebe	069		-	-
Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070		-	-
Proizvodnja u tijeku	071		-	-
Gotovi proizvodi	072		-	-
Roba za daljnju prodaju	073		-	-
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	10,11	2.619.946	2.362.033
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	2.423.833	2.255.847
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		2.423.833	2.255.750
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih	077		2.423.833	2.255.750
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		-	97
Vrijednosnice u blagajni	082		-	-
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083		-	-
Depoziti u bankama i ostalim financijskim	084		-	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim	085		-	-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim	086		-	-
Jamčevni polozi	087		-	-
Potraživanja od radnika	088		-	-
Potraživanja za više plaćene poreze i	089		-	-
Potraživanje za više plaćenje poreze	090		-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	091		-	-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske	092		-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	094		-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095		-	-
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		-	-
Potraživanja za naknade štete	097		-	-
Potraživanja za predujmove	098		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	099		-	-
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		-	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101		-	-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju	102		-	-

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2017.**

Zajmovi ostalim subjektima	103	-	-
Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	-	-
Vrijednosni papiri (AOP	105	-	-
106+109+112+115+118+121-124)			
Čekovi (AOP 107+108)	106	-	-
Čekovi-tuzemni	107	-	-
Čekovi-inozemni	108	-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP	109	-	-
110+111)			
Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	-	-
Mjenice (AOP 113+114)	112	-	-
Mjenice – tuzemne	113	-	-
Mjenice – inozemne	114	-	-
Obveznice (AOP 116+117)	115	-	-
Obveznice – tuzemne	116	-	-
Obveznice – inozemne	117	-	-
Opcije i drugi financijski derivati (AOP	118	-	-
119+120)			
Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-
Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-
Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-
Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	-	-
Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	-	-
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	-	-
Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-	125	-	-
132)			
Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih	126	-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i	127	-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i	128	-	-
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	129	-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih	130	-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih	131	-	-
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	-	-
Potraživanja za prihode (AOP 134 do	133	10	
137+140-141)			193.192
Potraživanja od kupaca	134		191.911
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-
Potraživanja za prihode po posebnim	136		-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP	137		1.281
138+139)			1.180
Potraživanja za prihode od financijske	138		1.281
Potraživanja za prihode od nefinancijske	139		-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		-
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela	142		2.921
naplata prihoda (AOP 143+144)			2.905
Rashodi budućih razdoblja	143		2.921
Nedospjela naplata prihoda	144		-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		53.215.446
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		29.888.802
Obveze za rashode (AOP	147	12	149.246
148+156+164+168+169+170)			170.973
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		42.429
Obveze za plaće – neto	149		25.659
Obveze za naknade plaća – neto	150		-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-
Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152		3.303

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2017.**

Obveze za doprinose iz plaća	153		7.240	8.782
Obveze za doprinose na plaće	154		6.227	7.552
Ostale obveze za radnike	155		-	.
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		47.171	79.009
Naknade troškova radnicima	157		1.874	1.132
Naknade članovima u predstavničkim i	158		5.972	4.400
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog	160		4.165	4.165
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		35.160	69.312
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		59.646	40.501
Obveze za kamate za izdane vrijednosne	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i	166		59.646	40.501
Obveze za ostale financijske rashode	167		-	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		-	-
Obveze za kazne i naknade šteta	169		-	-
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170		-	2
Obveze za poreze	171		-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		-	-
Obveze za predujmove, depozite, primljene	173		-	2
Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174		-	-
Obveze za čekove (AOP 176+177)	175		-	-
Obveze za čekove – tuzemne	176		-	-
Obveze za čekove – inozemne	177		-	-
Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178		-	-
Obveze za mjenice – tuzemne	179		-	-
Obveze za mjenice – inozemne	180		-	-
Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne	181		-	-
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	13	2.776.893	1.840.450
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	183		2.776.893	1.840.450
Obveze za kredite u zemlji	184		2.776.893	1.840.450
Obveze za kredite iz inozemstva	185		-	-
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		-	-
Obveze za zajmove u zemlji	187		-	-
Obveze za zajmove iz inozemstva	188		-	-
Ispravak vrijednosti obveza za kredite i	189		-	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	14	26.962.663	27.195.462
Odgođeno plaćanje rashoda	191		2.130	2.940
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		26.960.533	27.192.522
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		26.962.533	27.192.522
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	23.326.644	24.440.388
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		22.324.899	23.326.644
Vlastiti izvori	197		22.324.899	23.326.644
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		1.001.745	1.113.744
Manjak prihoda	200		-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		518.688	125.370
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		518.688	125.370

Na dan 31. prosinca 2017.

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 16. veljače 2018. godine:

Anton Opatić
Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava Cres („Ustanova“) sa sjedištem u Gradu Cresu, na adresi Jadranska obala 1, osnovana je na temelju Odluke o osnivanju od dana 08. travnja 1999. godine. Ustanova je upisana u Registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS): 040148734 te je upisana u registar neprofitnih organizacija s datumom 27. kolovozom 2009. godine pod RNO brojem 0013072.

Osnovna djelatnost

Djelatnosti lučke uprave su propisane odredbom članka 138. Zakona o plovidbi i lukama unutarnjih voda, a odnose se na organizaciju i nadzor pristajanja i manevriranja plovila u luci, kontrolu lučkog prometa, ulazaka i izlazaka prijevoznih sredstava i tereta, održavanje zajedničkih lučkih građevina na lučkom području, održavanje reda u luci, visokog stupnja sigurnosti i zaštite okoliša u luci, izgradnju i modernizaciju lučkih građevina u ime Republike Hrvatske, upravljanje slobodnom zonom na lučkom području koja je osnovana odlukom Vlade Republike Hrvatske u skladu s propisima koji uređuju slobodne zone, obavljanje stručnih poslova vezano uz davanje koncesija, nadzor nad radom koncesionara i izvršavanjem obveza iz ugovora o koncesiji, marketing i promociju lučkog prometnog pravca na transportnom tržištu, promoviranje ulaganja u luke na temelju modela javno-privatnog partnerstva, osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, izradu prijedloga planskih dokumenata za razvitak lučkog sustava na unutarnjim vodama, tehničku pomoć tijelima lokalne i područne (regionalne) samouprave na području razvoja luka i pristaništa te druge poslove određene Zakonom. Ostale djelatnosti koje Ustanova obavlja su briga o izgradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje, osiguranje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko - tehnološkog jedinstva, sigurnost plovidbe i lučkog prometa, osiguranje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna Primorsko-goranske županije i proračuna suosnivača, stručni nadzor nad gradnjom održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke uprave i nadgradnje), usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području te donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone.

Županijska lučka uprava Cres osnovana je radi upravljanja, korištenja, izgradnje i održavanja luka županijskog značenja Merag, Porozina, Cres i Martinšćica te luke lokalnog značenja Beli i Valun. Samostalnim radom započela je u siječnju 2000. godine, s ravnateljem Anđelkom Petrničem, koji je do 30 studenog 2013. godine obnašao tu dužnost. Danas dužnost ravnatelja obnaša Anton Opatić, ing.

Ukupna površina lučkog područja iznosi 514.030 m², od čega je kopneni dio 33.797 m², a površina morskog akvatorija 480.233 m². Županijske (trajektne) luke Porozina i Merag zauzimaju 377.965 m² površine lučkog područja, i to 354.696 m² površine morskog akvatorija i 23.269 m² kopnenog dijela. Sveukupna dužina operativnih obala iznosi 680 metara, a u lukama županijskog značenja dužina operativne obale iznosi 290 metara. Ukupna dužina operativnih obala lučkog područja ostale 4 luke iznosi 410 metara. Lučka uprava na području luka kojima upravlja, raspolaže sveukupno s 619 (stalni vezovi: 534, sezonski vezovi 85) vezova za brodice.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

Osnivač:

- Primorsko-goranska Županija, OIB: 32420472134, Rijeka, Adamićeva 10

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Ravnatelj: Anton Opatić, OIB: 51564231041, Cres, Melin II 5, temeljem Odluke od 9. siječnja 2014. godine

Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2017. godine, Ustanova ima zaposlena 5 djelatnika (2016.: 5).

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Ustanove pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije počivaju na odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Ustanove iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Ustanova posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Ustanove.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje značajnijih pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	31. prosinac 2016.	31. prosinac 2017.
1 EUR	7,557787 kuna	7,513648 kuna

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3. Imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

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.

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. Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortizira se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Naziv sredstva ili skupine sredstva	Vijek trajanja (godine)	Godišnja stopa (%)
Građevinski objekti	20	5
Uredska oprema i namještaj	4-8	12,5-25
Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
Pokretna komunikacijska oprema	2	50
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
Prijevozna sredstva u pomorskom prometu	8	12,5
Ulaganje u računalne programe	4	25

Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu 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.

2.4. Aktivna vremenska razgraničenja

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje te na prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5. Obveze

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnosi se na rashode koji nisu fakturirani, ali se odnose na tekuće razdoblje te na prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće razdoblje.

2.7. Priznavanje prihoda i rashoda

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.

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

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

2.8. Priznavanje primitaka i izdataka

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata te se priznaju uz primjenu novčanog računovodstvenog načela.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA (AOP 004)

	2016.	2017.
	(u kunama)	
Pristojba za uporabu operativne obale	3.153.007	3.301.819
Pristojba za vez /i/	1.090.381	1.267.927
Naknade za koncesiju /ii/	214.979	226.030
Brodaska ležarina	147.585	140.877
Usluge korištenja dizalice	91.950	83.300
Usluga korištenja priključka struje	99.803	77.785
Usluga korištenja vodom	22.100	14.875
Usluga priveza i odveza	6.095	10.578
Usluga odlaganja krupnog otpada	1.740	1.474
Ostali prihodi od pružanja usluga	4.700	10.700
	4.832.340	5.135.365

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2017. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 1.094.765 kuna (2016.: 915.356 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 173.162 kuna (2016.: 175.025 kuna).

/ii/ Naknade za koncesiju u 2017. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 223.400 kuna (2016.: 212.266 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 2.630 kuna (2016.: 2.713 kuna).

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2016. godinu za 6%, najvećim dijelom radi ostvarene bolje turističke sezone te povoljnijih vremenskih uvjeta.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI

	2016.	2017.
	(u kunama)	
Prihodi od donacija (AOP 026+027) /i/	1.432.258	1.514.011
Prihodi od financijske imovine (AOP 015+016+017) /ii/	99.498	31.473
Ostali prihodi (AOP 035) /iii/	-	15.513
	1.531.756	1.560.997

/i/ Prihodi od donacija u 2017. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.240 kuna (2016.: 1.017.240 kuna) te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ i Grad Cres u iznosu od 496.771 kuna (2016.: 415.018 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Ustanove koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata.

Porast prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 19% u odnosu na 2016. godinu ostvaren je radi stavljanja u uporabu investicija koje su sufinacirali PGŽ i Grad Cres.

/ii/ Prihodi od financijske imovine u 2017. godini odnose se na prihode od kamate od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 9.856 kuna (2016.: 58.817 kuna) te na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 21.322 kuna (2016.: 40.660 kuna).

Smanjenje prihoda od kamata u odnosu na 2016. godinu odnosi se na manje ugovorene kamate na sredstva na novčanim računima tijekom 2017. godine.

/iii/ Ostali prihodi u 2017. godini odnose se na prihod od refundacija, u iznosu od 15.512 kn.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 5 – RASHODI ZA RADNIKE (AOP 046+051+052)

	2016.	2017.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 047)	545.888	605.648
Doprinosi na plaće (AOP 053 + 054)	93.893	104.172
Ostali rashodi za radnike (AOP 051)	<u>19.000</u>	<u>21.300</u>
	658.781	731.120

Na dan 31. prosinca 2017. godine Ustanova ima 5 zaposlenika (2016.:5). Doprinosi na plaće u 2017. godini iznose 104.172 kuna (2016.: 93.893 kuna).

Rashodi za radnike u odnosu na 2016. godinu porasli su za 11%, najvećim dijelom radi povećane potrebe za zapošljavanjem sezonaca.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 058+062+067+072+077+087+092)

	2016.	2017.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) /i/	1.110.212	1.052.858
Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	239.364	214.346
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073)	91.593	89.121
Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	68.818	83.801
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063+064)	94.079	66.928
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) /ii/	<u>52.954</u>	<u>57.554</u>
	1.657.020	1.564.608

/i/ Rashodi za usluge u 2017. godini najvećim se dijelom odnose na komunalne usluge u iznosu 342.993 kuna (2016.: 339.734 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 298.520 kuna (2016.: 306.119 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 144.823 kuna (2016.: 210.823 kuna), te zakupnine i najamnine u iznosu 117.770 kuna (2016.: 117.998 kuna).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2017. godini najvećim se dijelom odnose na reprezentaciju u iznosu od 53.271 kuna (2016.: 50.982 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 058+062+067+072+077+087+092) (nastavak)

Ukupni materijalni rashodi manji su u odnosu na 2016. godinu za 6%. Naknade troškova radnicima porasle su za 22%, a najviše radi povećanja stavke prijevoza, dok troškovi naknada upravnog vijeća i osobama izvan radnog odnosa bilježe smanjenje radi zakonskog smanjenja stopa obveznih doprinosa i poreza na drugi dohodak.

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI

	2016.	2017.
	<hr/>	<hr/>
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije (AOP 112)	19.979	20.000
Ostali rashodi (AOP 123)	1.104	50
	<hr/>	<hr/>
	21.083	20.050
	<hr/>	<hr/>

BILJEŠKA 8 – FINACIJSKI RASHODI (AOP 100+101+105)

	2016.	2017.
	<hr/>	<hr/>
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljeni kredit Croatia banka (AOP 102)	114.349	78.943
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermärkische banka (AOP 102)	12.669	8.773
Ostali financijski rashodi (AOP 106 + 107)	5.891	5.446
	<hr/>	<hr/>
	132.909	93.162
	<hr/>	<hr/>

Kamate za primljene kredite manje su za 31% u odnosu na 2016. godinu sukladno smanjenju glavnica u otplativim planovima navedenih banaka.

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 9 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I IMOVINA U PRIPREMI (AOP 019+023+031+034+039+042-046 i AOP 056 do 059+062+063)

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Imovina u pripremi /ii/	Nematerijalna imovina	Ukupna materijalna i nematerijalna imovina
Nabavna vrijednost:						
Stanje na dan 1. siječnja 2017.	55.472.772	750.230	145.623	11.528.890	23.424	67.920.939
Povećanja (smanjenja) /i/	-	-	-	3.863.417	-	3.863.418
Prijenos sa imovine u pripremi	8.470.794	91.125	177.310	(8.739.229)	-	-
Smanjenja	-	(29.873)	-	-	-	(29.873)
Stanje na dan 31. prosinca 2017.	63.943.566	811.482	322.933	6.653.078	23.424	71.754.483
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2017.	16.617.656	582.548	101.811	-	23.424	17.325.439
Smanjenja		(29.873)	-	-	-	(29.873)
Amortizacija	3.067.460	78.340	27.878	-	-	3.173.678
Stanje na dan 31. prosinca 2017.	19.685.116	631.015	129.689	-	23.424	20.469.244
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2017.	38.855.115	167.683	43.812	11.528.890	-	50.595.500
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2017.	44.258.450	180.467	193.244	6.653.078	-	51.285.239

/i/ Povećanja imovine u pripremi tijekom 2017. godine u iznosu od 3.863.418 kuna najvećim se dijelom odnose na IV. fazu izgradnje Lučice Grabar u iznosu od 3.454.293 kuna te na ulaganja u Lukobran Grotica, na zapadnom dijelu luke Cres u iznosu od 318.000 kuna.

/ii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2017. godine, odnosi se na ulaganja u lukobran Grotica u iznosu 3.448.142 kuna, privezište Trebenež – Porozina u iznosu od 3.061.186 kuna te luku Valun u iznosu od 143.750 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 do 137+140-141)

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca (AOP 134) /i/	191.911	102.101
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138)	<u>1.281</u>	<u>1.180</u>
	<u>193.192</u>	<u>103.281</u>

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2017. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija d.o.o. u visini 82.373 kuna (2016.: 172.409 kuna).

BILJEŠKA 11 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNIMA (AOP 076+080+081+082)

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermärkische banka (AOP 077)	2.410.184	2.242.636
Novac na računu u kunama - Croatia banka (AOP 077)	13.649	13.114
Glavna blagajna (AOP 081)	<u>-</u>	<u>97</u>
	<u>2.423.833</u>	<u>2.255.847</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 12 – OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170)

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) /i/	47.171	79.009
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /ii/	42.429	51.461
Obveze za kamate za primljene kredite (AOP 166) /iii/	59.646	40.501
Ostale obveze (AOP 173)	-	2
	<u>149.246</u>	<u>170.973</u>

/i/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2017. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 69.312 kuna (2016.: 35.160 kuna).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2017. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 31.377 kuna (2016.: 25.659 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 3.749 kuna (2016.: 3.303 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 8.782 kuna (2016.: 7.240 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 7.552 kuna (2016.: 6.227 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2017. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste banke u iznosu 4.047 kuna (2016.: 5.802 kuna) te na obveze za kamate na kredit Croatia banke u iznosu 36.454 kuna (2016.: 53.844 kuna).

BILJEŠKA 13 – OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (AOP 183+186-189)

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka	541.639	358.984
Obveze za dugoročni kredit Croatia banka	2.235.254	1.481.466
	<u>2.776.893</u>	<u>1.840.450</u>

/i/ Efektivna kamatna stopa po kreditu u Erste&Steiermärkische banci iznosi godišnji Euribor + 2,1 %, dok efektivna kamatna stopa po kreditu u Croatia banci iznosi 3M Euribor + 4,24 %. Zadnje rate kredita dospijevaju na naplatu 31. prosinca 2019. godine.

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita na dan 31. prosinac 2017. godine iznosi 920.225 kuna (2016.: 925.630 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 14 – ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA (AOP 193+194)

Na dan 31. prosinac 2017. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 27.195.462 kuna (2016.: 26.962.663 kuna) te se odnosi na odobrena i dobivena sredstva za financiranje kapitalnih investicija od strane Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture, Primorsko goranske županije i lokalne samouprave te razmjernog dijela neamortizirane imovine koja je stavljena u uporabu (bilješka 4).

BILJEŠKA 15 – VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200)

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	22.324.899	23.326.644
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	<u>1.001.745</u>	<u>1.113.744</u>
	<u>23.326.644</u>	<u>24.440.388</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2017. godine u iznosu od 23.326.644 kuna (2016.: 22.324.899 kuna), a odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača, države i grada Cresa.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine daje višak prihoda u iznosu od 1.113.744 kuna (2016.: 1.001.745 kuna).

BILJEŠKA 16 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE, POTENCIJALNA IMOVINA (AOP 201+202)

Pravni sporovi

Protiv Ustanove se ne vode nikakvi pravni sporovi te slijedom navedenog ravnatelj procjenjuje da nema nikakvih značajnih učinaka na poslovanje Ustanove.

Potencijalne obveze

Ravnatelj Ustanove smatra da je njegovo tumačenje relevantnih zakona primjereno i da će se održati porezni položaj Ustanove.

Ustanova tijekom obavljanja redovne djelatnosti, u skladu s uvjetima iz natječaja sklapa s poslovnim bankama ugovore o izdavanju bankovnih garancija te izdaje mjenice i zadužnice.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2017.

BILJEŠKA 16 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE, POTENCIJALNA IMOVINA (AOP 201+202) (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2017. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 1.833.953 kuna potencijalnih obveza po osnovi izdanih zadužnica (2016.: 1.833.953 kuna). Radi se o izdanim zadužnicama Fina-i (10.000 kuna) te Erste Steiermarkische banci (1.823.953 kuna)

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Ustanova najmoprimac

Ustanova na dan 31. prosinca 2017. i 31. prosinca 2016. godine nema preuzetih obveza po poslovnom najmu.

Potencijalna imovina

Na dan 31. prosinca 2017. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 1.959.323 kuna potencijalne imovine po osnovi primljenih garancija i zadužnica (2016.: 1.315.265 kuna). Radi se o primljenim garancijama Radnik-Marine d.o.o. i Elektro-vode d.o.o. (ukupno 1.309.323 kuna) te primljenim zadužnicama Elektro-vode d.o.o., Grgurić d.o.o., Logoteam d.o.o. i Jadrolinije d.d. (ukupno 650.000 kuna).

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2017. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Ustanove.