

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES, GRAD CRES

REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2019.

Sadržaj**Stranica**

Izveštaj neovisnog revizora

3 - 4

Financijski izvještaji:

Izveštaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu

5 - 9

Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine

10 – 14

Bilješke uz financijske izvještaje

15 - 27

Izješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Osnivačima Ustanove Županijska lučka uprava Cres

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvješaje („financijski izvješaji“) neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Cres, Grad Cres (dalje: „Neprofitna organizacija ili Ustanova“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2019. godine, Izvješaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvješaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvješaje

Za sastavljanje financijskih izvješaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereni vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvješaje 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 izvješaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

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

Uvid u financijske izvješaje 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 izvješajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije Županijske lučke uprave Cres za 2019. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

iAudit d.o.o. Rijeka
Jelačićev trg 7/I, Rijeka

19. veljače 2020. godine

Filip Zekan
Član Uprave



IAUDIT d.o.o.
RIJEKA

Nenad Mutić
Ovlašteni revizor



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

PRIHODI	AOP	Bilješka	2018.	2019.
PRIHODI				
(AOP 002+005+008+011+024+032+040+049)	001		7.116.751	7.742.247
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga				
(AOP 003+004)	002	3	5.480.722	5.466.038
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		5.480.722	5.466.038
Prihodi od članarina i članskih doprinosa				
(AOP 006+007)	005		-	-
Članarine	006		-	-
Članski doprinosi	007		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP				
009+010)	008		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4	29.285	1.508
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	012		29.285	1.508
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		2.849	1.331
Prihodi od zateznih kamata	016		-	-
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		26.436	177
Prihodi od dividendi	018		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i				
ostalih financijskih institucija po posebnim				
propisima	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	1.606.744	1.606.744
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025		1.606.744	1.606.744
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		1.017.240	1.017.240
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne				
i područne (regionalne) samouprave	027		589.504	589.504
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU				
projekte	028		-	-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne				
i područne (regionalne) samouprave za EU				
projekte	029		-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih				
organizacija (AOP 031+032)	030		-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih				
organizacija	031		-	-
Prihodi od institucija i tijela EU	032		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih				
osoba (AOP 034+035)	033		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih				
osoba	034		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih				
osoba za EU projekte	035		-	-
Prihodi od građana i kućanstava	036		-	-
Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037		-	-
Ostali prihodi od donacija	038		-	-
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039		-	-
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	4	-	667.957
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP				
042+043)	041		-	665.000

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

PRIHODI	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Prihodi od naknade šteta	042		-	-
Prihod od refundacija	043		-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045		-	2.957
Otpis obveza	046		-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	047		-	-
Ostali nespomenuti prihodi	048		-	-
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049		-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051		-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

RASHODI	AOP	Bilješka	2018.	2019.
RASHODI (AOP				
055+067+108+109+120+128+139)	054		6.203.383	6.645.066
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5	742.720	867.129
Plaće (AOP 057 do 060)	056		611.679	728.609
Plaće za redovan rad	057		611.679	728.609
Plaće u naravi	058		-	-
Plaće za prekovremeni rad	059		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	060		-	-
Ostali rashodi za radnike	061		24.800	18.300
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		106.241	120.220
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		95.740	120.220
Doprinosi za zapošljavanje	064		10.501	-
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065		-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja	066		-	-
Materijalni rashodi (AOP				
068+072+077+082+087+097+102)	067	6	2.016.365	2.276.081
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		92.090	108.855
Službena putovanja	069		56.303	69.793
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	070		32.862	34.208
Stručno usavršavanje radnika	071		2.925	4.854
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do	072		61.408	85.563
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		52.806	65.716
Naknade troškova službenih putovanja	074		8.602	19.847
Naknade ostalih troškova	075		-	-
Ostale naknade	076		-	-
Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	077		-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	078		-	-
Naknade troškova službenih putovanja	079		-	-
Naknade ostalih troškova	080		-	-
Ostale naknade	081		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082		111.306	141.006
Naknade za obavljanje aktivnosti	083		111.306	141.006
Naknade troškova službenih putovanja	084		-	-
Naknade ostalih troškova	085		-	-
Ostale naknade	086		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		1.426.718	1.502.990
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		40.111	41.023
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		565.929	405.148
Usluge promidžbe i informiranja	090		17.452	22.242
Komunalne usluge	091		377.092	403.955
Zakupnine i najamnine	092		136.400	152.160
Zdravstvene i veterinarske usluge	093		-	6.510
Intelektualne i osobne usluge	094		210.379	385.824
Računalne usluge	095		29.075	33.466
Ostale usluge	096		50.280	52.662
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do	097		252.588	337.854
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		87.062	103.636
Materijal i sirovine	099		9.583	7.263
Energija	100		139.193	148.428
Sitan inventar i auto gume	101		16.750	78.527
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		72.255	99.813
Premije osiguranja	103		3.306	4.234
Reprezentacija	104		66.773	88.735
Članarine	105		-	5.000

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

RASHODI	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Kotizacije	106		-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		2.176	1.844
Rashodi amortizacije	108	9	3.363.461	3.418.271
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	60.937	32.593
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		55.380	26.673
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		55.380	26.673
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113		-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114		-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115		5.557	5.920
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		5.557	5.920
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		-	-
Zatezne kamate	118		-	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	-
Donacije (AOP 121+125)	120	7	19.900	36.500
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		19.900	36.500
Tekuće donacije	122		19.900	36.500
Stipendije	123		-	-
Tekuće donacije iz EU sredstava	124		-	-
Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125		-	-
Kapitalne donacije	126		-	-
Kapitalne donacije iz EU sredstava	127		-	-
Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	7	-	18.032
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129		-	-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		-	-
Penali, ležarine i drugo	131		-	-
Naknade šteta radnicima	132		-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134		-	-
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		-	3.540
Otpisana potraživanja	136		-	12.000
Rashodi za ostala porezna davanja	137		-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138		-	2.492
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139		-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141		-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142		-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU	143		-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144		-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145		-	-
Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146		-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147		-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148		6.203.383	6.645.066
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		913.368	1.097.181
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		-	-
Višak prihoda – preneseni	151		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

RASHODI	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Manjak prihoda – preneseni	152		-	-
Obveze poreza na dobit po obračunu	153		-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154		913.368	-
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		-	-

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 19. veljače 2020. godine



Anton Opatić
Ravnatelj

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2019.

	AOP	Bilješka	2018.	2019.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		52.348.394	61.655.636
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		49.834.174	60.270.841
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		-	162.881
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		-	162.881
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		-	-
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		-	162.881
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne	017		-	-
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9	41.958.706	39.375.204
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		64.435.503	64.861.579
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		64.435.503	64.861.579
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		1.005.847	1.324.303
Uredska oprema i namještaj	024		227.701	292.991
Komunikacijska oprema	025		14.166	17.935
Oprema za održavanje i zaštitu	026		158.710	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		605.270	859.607
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		322.933	289.630
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		-	-
Ostala prijevozna sredstva	033		322.933	289.630
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		23.829.001	27.127.272
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 2019.

	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		58.748	136.524
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		58.748	136.524
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	7.875.468	20.736.296
Građevinski objekti u pripremi	056		-	-
Postrojenja i oprema u pripremi	057		-	-
Prijevozna sredstva u pripremi	058		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	059		-	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	060		-	-
Osnovno stado u pripremi	061		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u	062		-	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		7.875.468	20.736.296
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	2.514.220	1.384.795
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	2.404.140	936.103
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		2.404.135	936.093
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077		2.404.135	936.093
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		5	10
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 institucijama (AOP 085+086)	084		-	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085		-	-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086		-	-
Jamčevni polozi	087		-	-
Potraživanja od radnika	088		-	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	089		-	-
Potraživanje za više plaćenje poreze	090		-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		-	-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	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		-	-

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2019.**

	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		-	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101		-	-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102		-	-
Zajmovi ostalim subjektima	103		-	-
Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		-	-
Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105		-	-
Čekovi (AOP 107+108)	106		-	-
Čekovi-tuzemni	107		-	-
Čekovi-inozemni	108		-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109		-	-
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 119+120)	118		-	-
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+129-132)	125		-	-
Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126		-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128		-	-
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	129		-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131		-	-
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132		-	-
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	10	102.520	445.218
Potraživanja od kupaca	134		102.380	197.460
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		140	3.034
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		140	3.034
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-	244.724
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		-	12.000
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		7.560	3.474
Rashodi budućih razdoblja	143		7.560	3.474
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		52.348.394	61.655.636
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		26.994.638	35.208.239

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2019.

	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	12	170.351	974.270
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		51.673	57.635
Obveze za plaće – neto	149		31.493	35.241
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	152		3.779	4.337
Obveze za doprinose iz plaća	153		8.818	9.894
Obveze za doprinose na plaće	154		7.583	8.163
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		94.617	912.939
Naknade troškova radnicima	157		194	176
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		4.400	4.400
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		4.165	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		85.858	904.198
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
				767
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		24.059	-
Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166		24.059	767
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	2.929
Obveze za poreze	171		-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		-	-
Obveze za predujmove, depozite, primljene	173		2	2.929
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 papire	181		-	-
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	13	908.459	-
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	183		908.459	-
Obveze za kredite u zemlji	184		908.459	-
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 zajmove	189		-	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	14	25.915.828	34.233.969
Odgođeno plaćanje rashoda	191		7.050	2.718.145
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		25.908.778	31.515.824
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		25.908.778	31.515.824

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2019.**

	AOP	Bilješka	2018.	2019.
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	25.353.756	26.447.397
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		24.440.388	25.353.756
Vlastiti izvori	197		24.440.388	25.353.756
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		913.368	1.093.641
Manjak prihoda	200		-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI			-	-
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		67.910	3.764.475
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		67.910	3.764.475

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 19. veljače 2020. godine:



Anton Opačić
Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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 Petrinićem, koji je do 30 studenog 2013. godine obnašao tu dužnost, od tada dužnost ravnatelja obnaša Anton Opatić, ing.

Ukupna površina lučkog područja iznosi 514.138 m², od čega je kopneni dio 35.181 m², a površina morskog akvatorija 478.957 m². Županijske (trajektne) luke Porozina i Merag zauzimaju 377.965 m² površine lučkog područja, i to 354.696 m² površine morskog akvatorija, te 23.269 m² kopnenog dijela. Sveukupna dužina operativnih obala iznosi 680 metara, a u trajektnim lukama županijskog značaja dužina operativne obale iznosi ukupno 290 m. Lučka uprava na području luka kojima upravlja, raspolaže sa sveukupno 627 vezova za brodice.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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 2019. godine, Ustanova ima zaposlena 5 djelatnika (2018.: 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 2018.	31. prosinac 2019.
1 EUR	7,41757 kuna	7,442580 kuna

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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	4-5	20-25
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	5-8	12,5-20
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 2019.

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 umanjenje 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 2019.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA (AOP 004)

	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za uporabu operativne obale	3.442.637	3.442.414
Pristojba za vez /i/	1.342.078	1.367.453
Brodsko ležarina	192.636	193.495
Naknade za koncesiju /ii/	214.450	165.822
Usluga korištenja priključka struje	99.570	88.630
Usluge korištenja dizalice	91.750	83.300
Usluga priveza i odveza	63.867	72.317
Usluga odlaganja krupnog otpada	2.034	22.232
Usluga korištenja vodom	17.600	15.575
Ostali prihodi od pružanja usluga	14.100	14.800
	5.480.722	5.466.038

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2019. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 1.195.891 kuna (2018.: 1.169.953 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 171.563 kuna (2018.: 172.125 kuna).

/ii/ Naknade za koncesiju u 2019. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 162.400 kuna (2018.: 212.200 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 3.422 kuna (2018.: 2.250 kuna).

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2018. godinu za 6,7%, najvećim dijelom radi ostvarene bolje i duže turističke sezone te povoljnijih vremenskih uvjeta.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI (AOP 024, 011)

	2018.	2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od donacija /i/	1.606.744	1.606.744
Prihodi od financijske imovine /ii/	29.285	1.508
Ostali prihod /iii/	-	667.957
	1.636.029	2.276.209

/i/ Prihodi od donacija u 2019. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.240 kuna (2018.: 1.017.240 kuna) te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ i Grad Cres u iznosu od 589.504 kuna (2018.: 589.504 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Ustanove koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata.

/ii/ Prihodi od financijske imovine u 2019. godini odnose se na prihode od kamata od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 1.331 kuna (2018.: 2.849 kuna) te na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 178 kuna (2018.: 26.436 kuna).

/iii/ Ostali prihodi najvećim djelom se odnose na prihode od naknade šteta i refundacija u iznosu od 665.000 kuna (2018: 0 kuna).

Smanjenje prihoda od financijske imovine u odnosu na 2018. godinu odnosi se na tečajne razlike koje su tijekom 2018. godine bile povoljnije radi odnosa tečaja EUR/HRK i viših osnovica za obračun (kredita).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

BILJEŠKA 5 – RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062)

	2018.	2019.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 056)	611.679	728.609
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	106.241	120.220
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	24.800	18.300
	<u>742.720</u>	<u>867.129</u>

Na dan 31. prosinca 2019. godine Ustanova ima 5 zaposlenika (2018.:5). Doprinosi na plaće u 2019. godini iznose 120.220 kuna (2018.: 106.241 kuna).

Rashodi za radnike u odnosu na 2018. godinu porasli su za 1,6%, najvećim dijelom radi bolje i duže ljetne sezone koja je rezultirala povećanom potrebom za zapošljavanjem sezonskih radnika.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102)

	2018.	2019.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge (AOP 086 do 096) /i/	1.426.718	1.502.990
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	252.588	337.854
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083)	111.306	141.006
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	92.090	108.855
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073+076)	61.408	85.563
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) /ii/	72.255	99.813
	<u>2.016.365</u>	<u>2.276.081</u>

/i/ Rashodi za usluge u 2019. godini najvećim se dijelom odnose na komunalne usluge u iznosu 403.955 kuna (2018.: 377.091 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 405.148 kuna (2018.: 565.930 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 385.824 kuna (2018.: 210.379 kuna), te zakupnine i najamnine u iznosu 152.160 kuna (2018.: 136.400 kuna).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2019. godini najvećim se dijelom odnose na reprezentaciju u iznosu od 88.735 kuna (2018.: 66.773 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

**BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102)
(nastavak)**

Ukupni materijalni rashodi veći su u odnosu na 2018. godinu za 11%. Rashodi za usluge porasli su za 5% najviše radi povećanja stavke intelektualne i osobne usluge.

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI

	2018.	2019.
	(u kunama)	
Donacije (AOP 120)	19.900	36.500
Ostali rashodi (AOP 128)	-	18.032
	19.900	54.532

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

	2018.	2019.
	(u kunama)	
Kamate za primljeni kredit Croatia banka (AOP 112)	49.835	24.330
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermaerkische banka (AOP 112)	5.545	2.343
Ostali financijski rashodi (AOP 116 + 117)	5.557	5.920
	60.937	32.593

Kamate za primljene kredite manje su za 49% u odnosu na 2018. godinu sukladno smanjenju glavnica u otplatnim planovima banaka.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

**BILJEŠKA 9 – NEPROIZVEDENA I PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I IMOVINA U PRIPREMI
(AOP 004+008+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 2019.	64.435.503	1.005.847	322.933	7.875.468	23.424	73.663.175
Povećanja /i/	299.826	342.090	66.603	12.987.078	162.881	13.858.478
Prijenos sa imovine u pripremi	126.250	-	-	(126.250)	-	-
Smanjenja	-	(23.634,00)	(99.906)	-	-	(123.540)
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	64.861.579	1.324.303	289.630	20.736.296	186.305	87.398.113
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	22.928.781	719.228	157.568	-	23.424	23.829.001
Smanjenja		(20.093,67)	(99.906)	-	-	(99.906)
Amortizacija	3.275.423	104.979	37.869	-	-	3.418.271
Stanje na dan 31. prosinca 2019.	26.204.204	804.113	95.531	-	23.424	27.127.272
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2019.	41.506.722	286.619	165.365	7.875.468	-	49.834.174
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2019.	38.657.375	520.190	194.099	20.736.296	162.881	60.270.841

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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

	31.12.2018.	31.12.2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermaerkische banka (AOP 077)	2.391.558	924.056
Novac na računu u kunama - Croatia banka (AOP 077)	12.577	12.037
Glavna blagajna (AOP 081)	5	10
	2.404.140	936.103

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

	31.12.2018.	31.12.2019.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) /i/	94.617	912.939
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /ii/	51.673	57.635
Obveze za kamate za primljene kredite (AOP 166) /iii/	24.059	767
Ostale obveze (AOP 173)	2	2.929
	170.351	974.270

/i/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2019. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 904.198 kuna (2018.: 85.858 kuna).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2019. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 35.241 kuna (2018.: 31.493 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 4.337 kuna (2018.: 3.779 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 9.894 kuna (2016.: 8.782 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 8.163 kuna (2018.: 7.583 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2019. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste banke u iznosu 767 kuna (2018.: 2.411 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka /i/	177.197	-
Obveze za dugoročni kredit Croatia banka /i/	731.262	-
	<u>908.459</u>	<u>-</u>

Na dan 31. prosinac 2019. godine nema dugoročnih obveza za kredite (2018.: 908.459 kuna).

BILJEŠKA 14 – ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA (AOP 191+192)

Na dan 31. prosinac 2019. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 34.233.969 kuna (2018.: 25.915.828 kuna). U najvećem dijelu se odgođeno priznavanje prihoda 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) u iznosu od 24.302.035 kuna (2018.:25.908.778 kuna). Tijekom godine dobivena su bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje u iznosu od 7.213.790 kuna (2018.: 0 kuna), koje se odnosi na financiranje investicije izgradnje lukobrana Grotica koje do dana izdavanja izvještaja nije stavljeno u uporabu..

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

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	24.440.388	25.353.756
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	913.368	1.093.641
	<u>25.353.756</u>	<u>26.447.397</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 25.353.756 kuna (2018: 24.440.388 kuna), 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 2019. godine daje višak prihoda u iznosu od 1.093.641 kuna (2018.: 913.368 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

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.

Na dan 31. prosinca 2019. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 3.764.474 kuna potencijalnih obveza po osnovi izdanih zadužnica (2018.: 1.781.968 kuna). Radi se o izdanim zadužnicama Fina-i (10.000 kuna) te Erste Steiermaerkische banci (3.754.474 kuna).

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Ustanova najmoprimac

Ustanova na dan 31. prosinca 2019. i 31. prosinca 2018. godine nema preuzetih obveza po poslovnom najmu.

Izvanbilančna evidencija

Na dan 31. prosinca 2019. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 3.764.475 kuna izvanbilančne evidencije po osnovi primljenih garancija i zadužnica (2018.: 1.714.058 kuna). Radi se o primljenim garancijama u iznosu 71.350 kuna, primljenim bjanko zadužnicama u iznosu od 500.000 kuna i polici osiguranja u iznosu od 3.193.125 kune.

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2019. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Ustanove.