

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES, GRAD CRES

REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2020.

Sadržaj	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2020. godinu	5 - 9
Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine	10 – 14
Bilješke uz financijske izvještaje	15 - 28

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 ili Ustanova“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2020. 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 Nefitne organizacije Županijske lučke uprave Cres za 2020. 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

26. veljače 2021. godine



Filip Zekan
Član Uprave

IAUDIT d.o.o.
RIJEKA



Nenad Mutić
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

PRIHODI	AOP	Bilješka	2019.	2020.
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+040+049)	001		7.742.247	5.053.714
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3	5.466.038	3.444.703
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		5.466.038	3.444.703
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	1.508	2.267
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	012		1.508	2.267
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		1.331	1.551
Prihodi od zatezних kamata	016		-	661
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		177	55
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 2020.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

PRIHODI	AOP	Bilješka	2019.	2020.
Prihodi od naknade šteta	042		665.000	-
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		2.957	-
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 2020.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

RASHODI	AOP	Bilješka	2019.	2020.
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054		6.648.606	6.405.870
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5	867.129	981.216
Plaće (AOP 057 do 060)	056		728.609	826.108
Plaće za redovan rad	057		728.609	826.108
Plaće u naravi	058		-	-
Plaće za prekovremeni rad	059		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	060		-	-
Ostali rashodi za radnike	061		18.300	18.800
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		120.220	136.308
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		120.220	136.308
Doprinosi za zapošljavanje	064		-	-
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	2.276.081	1.857.202
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		108.855	94.642
Službena putovanja	069		69.793	50.787
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	070		34.208	33.888
Stručno usavršavanje radnika	071		4.854	9.967
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do	072		85.563	72.604
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		65.716	52.586
Naknade troškova službenih putovanja	074		19.847	20.018
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		141.006	155.391
Naknade za obavljanje aktivnosti	083		141.006	155.391
Naknade troškova službenih putovanja	084		-	-
Naknade ostalih troškova	085		-	-
Ostale naknade	086		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		1.502.990	1.244.379
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		41.023	45.236
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		405.148	418.847
Usluge promidžbe i informiranja	090		22.242	15.609
Komunalne usluge	091		403.955	327.875
Zakupnine i najamnine	092		152.160	140.981
Zdravstvene i veterinarske usluge	093		6.510	9.050
Intelektualne i osobne usluge	094		385.824	205.528
Računalne usluge	095		33.466	34.381
Ostale usluge	096		52.662	46.872
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do	097		337.854	217.483
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		103.636	91.317
Materijal i sirovine	099		7.263	14.522
Energija	100		148.428	109.280
Sitan inventar i auto gume	101		78.527	2.364
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		99.813	72.703
Premije osiguranja	103		4.234	4.738
Reprezentacija	104		88.735	67.021
Članarine	105		5.000	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

RASHODI	AOP	Bilješka	2019.	2020.
Kotizacije	106		-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		1.844	944
Rashodi amortizacije	108	9	3.418.271	3.480.694
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	32.593	57.747
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		26.673	40.164
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		26.673	40.164
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		5.920	17.583
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		5.920	17.583
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		-	-
Zatezne kamate	118		-	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	-
Donacije (AOP 121+125)	120	7	36.500	22.000
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		36.500	22.000
Tekuće donacije	122		36.500	22.000
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	7.011
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		18.032	7.011
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		3.540	-
Otpisana potraživanja	136		12.000	4.000
Rashodi za ostala porezna davanja	137		-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138		2.492	3.011
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		6.645.066	6.405.870
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		1.097.181	-
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		-	1.352.156
Višak prihoda – preneseni	151		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

RASHODI	AOP	Bilješka	2019.	2020.
Manjak prihoda – preneseni	152		-	-
Obveze poreza na dobit po obračunu	153		-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154		-	-
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		-	1.352.156

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 26. veljače 2021. godine



BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2020.

	AOP	Bilješka	2019.	2020.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		61.655.636	82.806.982
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		60.270.841	77.585.349
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		162.881	124.563
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	162.881
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		162.881	162.881
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		-	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene	017		-	38.318
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9	39.371.664	36.459.040
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		64.861.579	65.343.935
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		64.861.579	65.343.935
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		1.324.303	1.368.090
Uredska oprema i namještaj	024		292.991	310.512
Komunikacijska oprema	025		17.935	14.326
Oprema za održavanje i zaštitu	026		153.770	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		859.607	889.482
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		289.630	289.630
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		-	-
Ostala prijevozna sredstva	033		289.630	289.630
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene	034		-	-
Knjige u knjižnicama	035		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama,	036		-	-
Muzejski izlošci 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		27.127.272	30.566.039
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 2020.

	AOP	Bilješka	2019.	2020.
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		136.524	132.982
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		136.524	132.982
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	20.736.296	41.001.746
Građevinski objekti u pripremi	056		-	-
Postrojenja i oprema u pripremi	057		-	-
Prijevozna sredstva u pripremi	058		-	-
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		20.736.296	41.001.746
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064		-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do	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	1.384.795	5.221.633
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	936.103	5.010.760
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		936.093	5.010.577
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih	077		936.093	5.010.577
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		10	183
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		-	131.133
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	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		-	131.133
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		-	-
Potraživanja za naknade štete	097		-	-
Potraživanja za predujmove	098		-	131.133
Ostala nespomenuta potraživanja	099		-	-

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2020.

	AOP	Bilješka	2019.	2020.
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- 127+128)	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	445.218	76.555
Potraživanja od kupaca	134		197.460	88.371
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		3.034	184
Potraživanja za prihode od financijske	138		3.034	184
Potraživanja za prihode od nefinancijske	139		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		244.724	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		12.000	12.000
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		3.474	3.185
Rashodi budućih razdoblja	143		3.474	3.185
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 145+146)	145		61.655.636	82.806.982
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		35.208.239	57.711.742

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2020.**

	AOP	Bilješka	2019.	2020.
Obveze za rashode (AOP				
148+156+164+168+169+170)	147	12	974.270	2.629.307
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		57.635	65.643
Obveze za plaće – neto	149		35.241	41.437
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152		4.337	3.640
Obveze za doprinose iz plaća	153		9.894	11.269
Obveze za doprinose na plaće	154		8.163	9.297
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		912.939	2.545.317
Naknade troškova radnicima	157		176	1.104
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		4.400	4.181
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog	160		4.165	3.957
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		904.198	2.536.075
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		767	14.918
Obveze za kamate za izdane vrijednosne	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i	166		767	14.918
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		2.929	3.429
Obveze za poreze	171		-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		-	-
Obveze za predujmove, depozite, primljene	173		2.929	3.429
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	-	5.000.000
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	183		-	5.000.000
Obveze za kredite u zemlji	184		-	5.000.000
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	34.233.969	50.082.435
Odgođeno plaćanje rashoda	191		2.718.145	750
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		31.515.824	50.081.685
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		31.515.824	50.081.685

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2020.**

	AOP	Bilješka	2019.	2020.
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	26.447.397	25.095.240
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		25.353.756	26.447.396
Vlastiti izvori	197		25.353.756	26.447.396
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		1.093.641	-
Manjak prihoda	200		-	1.352.156
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		3.754.475	1.115.525
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		3.754.475	1.115.525

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 26. veljače 2021. godine:



Anton Opatić
Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava Cres („Ustanova“) sa sjedištem u Gradu Cresu, na adresi Cons 11/II, 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 metara. Lučka uprava na području luka kojima upravlja, raspolaže sa sveukupno 627 vezova za brodice.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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 2020. godine, Ustanova ima zaposlena 6 djelatnika (2019.: 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 2019.	31. prosinac 2020.
1 EUR	7,442580 kuna	7,536898 kuna

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA (AOP 004)

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za uporabu operativne obale	3.442.414	1.849.964
Pristojba za vez /i/	1.367.453	1.059.523
Naknade za koncesiju /ii/	165.822	226.352
Usluge korištenja dizalice	83.300	71.850
Brodsko ležarina	193.495	71.400
Usluga korištenja priključka struje	88.630	59.260
Usluga priveza i odveza	72.317	57.898
Ostali prihodi od pružanja usluga	14.800	17.400
Usluga odlaganja krupnog otpada	22.232	21.732
Usluga korištenja vodom	15.575	9.324
	<u>5.466.038</u>	<u>3.444.703</u>

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2020. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 916.711 kuna (2019.: 1.195.891kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 142.812 kuna (2019.: 171.563 kuna).

/ii/ Naknade za koncesiju u 2020. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 220.208 kuna (2019.: 162.400 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 6.144 kuna (2019.: 3.422 kuna).

Prihodi od pružanja usluga manji su u odnosu na 2019. godinu za 37,0%, najvećim dijelom radi negativnih utjecaja pandemije korona virusa na turističku sezonu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI (AOP 011+024+040)

	2019.	2020.
	(u kunama)	
Prihodi od donacija /i/	1.606.744	1.606.744
Prihodi od financijske imovine /ii/	1.508	2.267
Ostali prihodi	667.957	-
	2.276.209	1.609.011

/i/ Prihodi od donacija u 2020. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.240 kuna (2019.: 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 (2019.: 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 2020. godini odnose se na prihode od kamata od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 1.551 kune (2019.: 1.331 kuna), prihode od zateznih kamata u iznosu od 661 kune (2019.: 0 kuna) te na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 55 kuna (2019.: 178 kuna).

Prihodi od imovine, dotacija i ostalih prihoda manji su u odnosu na 2019. godinu za 29,3% u najvećem dijelu radi činjenice da je tijekom prethodne godine ostvaren jednokratni prihod koji je Ustanova ostvarila naplatom iz aktivirane bankovne garancije primatelja koncesije koji nije ispunio ugovornu obvezu temeljem ugovora o koncesiji.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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

	2019.	2020.
	(u kunama)	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 056)	728.609	826.108
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	120.220	136.308
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	18.300	18.800
	867.129	981.216

Na dan 31. prosinca 2020. godine Ustanova ima 6 zaposlenika (2019.:5). Doprinosi na plaće u 2020. godini iznose 136.308 kuna (2019.: 120.220 kuna).

Rashodi za radnike u odnosu na 2019. godinu porasli su za 13,6% radi zapošljavanja dodatnog radnika u administraciji.

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

	2019.	2020.
	(u kunama)	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) /i/	1.502.990	1.244.379
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	337.854	217.483
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083)	141.006	155.391
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	108.855	94.642
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073+074)	85.563	72.604
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	99.813	72.703
	2.276.081	1.857.202

/i/ Rashodi za usluge u 2020. godini najvećim se dijelom odnose na komunalne usluge u iznosu 327.876 kuna (2019.: 403.955 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 418.847 kuna (2019.: 405.148 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 205.526 kuna (2019.: 385.824 kuna) te zakupnine i najamnine u iznosu 140.981 kuna (2019.: 152.160 kuna).

Ukupni materijalni rashodi manji su u odnosu na 2019. godinu za 18,4%. U najvećoj su se mjeri smanjili troškovi komunalnih usluga radi slabije nautičke sezone. Troškovi intelektualnih i ostalih usluga smanjili su se uslijed izostanka potrebe za uslugama projektne dokumentacije.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI (AOP 121+125+129+134)

	2019.	2020.
	(u kunama)	
Donacije (AOP 120)	36.500	22.000
Ostali rashodi (AOP 128)	18.032	7.011
	54.532	29.011

BILJEŠKA 8 – FINANCIJSKI RASHODI (AOP 110+111+115)

	2019.	2020.
	(u kunama)	
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermaerkische banka (AOP 112)	2.343	40.164
Kamate za primljeni kredit Croatia banka (AOP 112)	24.330	-
Ostali financijski rashodi (AOP 116 + 117)	5.920	17.583
	32.593	57.747

Kamate za primljene kredite veće su za 77,1% u odnosu na 2019. godinu radi otvaranja novog kredita u Erste & Steiermaerkische banci u iznosu od 5.000.000 kuna u svrhu financiranja dijela dogradnje zapadne obale u Cresu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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)

(svi iznosi izraženi su u kunama)	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 2020.	64.861.579	1.324.303	289.630	20.736.296	186.305	87.398.113
Povećanja /i/	-	-	-	20.795.202	-	20.795.202
Prijenos sa imovine u pripremi	482.356	47.396	-	(529.752)	-	-
Smanjenja	-	(3.609)	-	-	-	(3.609)
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	65.343.935	1.368.090	289.630	41.001.746	186.305	108.189.706
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2020.	26.204.204	804.113	95.531	-	23.424	27.127.272
Smanjenja	-	(3.609)	-	-	-	(3.609)
Amortizacija	3.260.150	146.022	36.204	-	38.318	3.480.694
Stanje na dan 31. prosinca 2020.	29.464.354	946.526	131.735	-	61.742	30.604.357
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2020.	38.657.375	520.190	194.099	20.736.296	162.881	60.270.841
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2020.	35.879.581	421.564	157.895	41.001.746	124.563	77.585.349

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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

/i/ Povećanja imovine u pripremi tijekom 2020. godine u iznosu od 20.795.202 kuna najvećim se dijelom odnose na ulaganja u lukobran Grotica u iznosu od 20.129.737 kuna, kupnju montažnih kućica na trajektnom pristaništu Porozina i Merag u iznosu od 204.859 kuna, sanaciju lukobrana u lučici Merag u iznosu od 167.949 kuna i sanaciju obalnog zida Vele Purpurele u iznosu od 109.548 kuna.

/ii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2020. godine, najznačajnijim dijelom se odnosi na ulaganja u lukobran Grotica u iznosu 36.053.425 kuna, privezište Trebenež – Porozina u iznosu od 3.061.186 kuna, luku Valun u iznosu od 662.525 kuna te na rekonstrukciju i dogradnju luke Martinšćica u iznosu od 742.497 kuna.

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

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca (AOP 134 - 141) /i/	197.460	76.371
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138)	3.034	184
Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 140)	244.724	-
	<u>445.218</u>	<u>76.555</u>

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2020. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija d.o.o. u visini 58.907 kuna (2019.: 191.411 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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

	31.12.2019.	31.12.2020.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermaerkische banka (AOP 077)	924.056	5.010.577
Glavna blagajna (AOP 081)	10	183
Novac na računu u kunama - Croatia banka (AOP 077)	12.037	-
	<u>936.103</u>	<u>5.010.760</u>

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

	31.12.2019.	31.12.2020.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) /i/	912.939	2.545.317
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /ii/	57.635	65.643
Obveze za kamate za primljene kredite (AOP 166) /iii/	767	14.918
Ostale obveze (AOP 173)	2.929	3.429
	<u>974.270</u>	<u>2.629.307</u>

/i/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2020. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 2.536.075 kuna (2019.: 904.198 kuna).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2020. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 41.437 kuna (2019.: 35.241 kuna), obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća u iznosu 3.640 kuna (2019.: 4.337 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 11.269 kuna (2019.: 9.894 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 9.297 kuna (2019.: 8.163 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2020. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste banke u iznosu 14.918 kuna (2019.: 767 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka /i/	-	5.000.000
	-	5.000.000

/i/ Na dan 31. prosinac 2020. godine Ustanova ima obvezu po kreditu prema Erste & Steiermärkische banci u visini od 5.000.000 kuna (2019.: 0 kuna). Tijekom godine sklopljen je dugoročni kredit u svrhu investicijskog ulaganja, s fiksnom kamatnom stopom od 1,2% i rokom otplate 60 mjeseci. Prva polugodišnja rata stiže na naplatu 30. lipnja 2021. godine.

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

Na dan 31. prosinac 2020. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 50.082.435 kuna (2019.: 34.233.969 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 22.843.291 kuna (2019.: 24.302.035 kuna). Tijekom godine dobivena su bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje u iznosu od 20.024.604 kune (2019.: 7.213.790 kuna), koje se odnosi na financiranje investicije izgradnje lukobrana Grotica koje do dana izdavanja izvještaja nije stavljeno u uporabu.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

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

	<u>31.12.2019.</u>	<u>31.12.2020.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	25.353.756	26.447.396
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	1.093.641	(1.348.156)
	<u>26.447.397</u>	<u>25.099.240</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2020. godine u iznosu od 26.447.396 kuna (2019: 25.353.756 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 2020. godine daje manjak prihoda u iznosu od 1.348.156 kuna (2019.: višak prihoda u iznosu od 1.093.641 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.

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 5.010.000 kuna potencijalnih obveza po osnovi izdanih vrijednosnih papira (2019.: 10.000 kuna). Radi se o izdanim zadužnicama Fina-i (10.000 kuna) i Erste Steiermaerkische banci (5.000.000 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2020.

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Ustanova najmoprimac

Ustanova na dan 31. prosinca 2020. i 31. prosinca 2019. godine nema preuzetih obveza po poslovnom najmu.

Izvanbilančna evidencija

Na dan 31. prosinca 2020. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 3.894.475 kuna izvanbilančne evidencije po osnovi primljenih zadužnica (2019.: 3.764.475 kuna) te 5.010.000 kuna po osnovi izdanih bjanko zadužnica (2019.: 10.000 kuna).

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Pandemija COVID-19

Pojava bolesti COVID-19 potvrđena je u prvom tromjesečju 2020. godine, a Svjetska zdravstvena organizacija (WHO) proglasila je globalnu pandemiju dana 11. ožujka 2020. godine. Navedeni su događaji uzrokovali poremećaje u poslovnom i gospodarskom okruženju tijekom 2020. godine, a izvanredne društvene i gospodarske okolnosti prisutne su i dalje, uzrokujući tako nastavak poremećaja u normalnom odvijanju gospodarskih aktivnosti i u 2021. godini.

S ciljem smanjenja širenja bolesti COVID-19 i osiguranja nesmetanog poslovanja, Ustanova je odmah po proglašenju pandemije uvelo detaljne smjernice kako bi se zaštitilo zdravlje svih zaposlenika te osigurala stabilnost Ustanove s čijom je primjenom nastavljeno i tijekom 2021. godine.

Poput drugih, Ustanova se suočava s određenim izazovima poslovanja u izvanrednim okolnostima, prilagođavajući se promjenama u poslovnom okruženju, a kao i tijekom prethodnog razdoblja, Ustanova nastavlja svoje poslovanje u skladu s definiranim planovima. Konačni utjecaj na godišnje financijske rezultate uvelike će ovisiti o trajanju i vrstama mjera te makroekonomskoj situaciji.

Osim prethodno opisanih događaja, nakon 31. prosinca 2020. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Ustanove.