

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES, GRAD CRES

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021.**

Sadržaj	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2021. godinu	5 - 9
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. 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 2021. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Cres za 2021. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).


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

18. veljače 2022. godine



Filip Zekan
Član Uprave

IAUDIT d.o.o.
RIJEKA



Nenad Mutić
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

PRIHODI	AOP	Bilješka	2020.	2021.
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+040+049)	001		5.053.714	9.901.173
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3	3.444.703	8.285.691
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		3.444.703	8.285.691
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	2.267	1.338
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	012		2.267	1.338
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		1.551	1.323
Prihodi od zateznih kamata	016		661	15
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		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	1.614.144
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025		1.606.744	1.614.144
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	596.904
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	-	-
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

PRIHODI	AOP	Bilješka	2020.	2021.
Prihodi od naknade šteta	042		-	-
Prihod od refundacija	043		-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045		-	-
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 2021.

Županijska lučka uprava Cres, Cres

RASHODI	AOP	Bilješka	2020.	2021.
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054		6.405.870	7.615.468
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5	981.216	1.846.802
Plaće (AOP 057 do 060)	056		826.108	1.536.826
Plaće za redovan rad	057		826.108	1.536.826
Plaće u naravi	058		-	-
Plaće za prekovremeni rad	059		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	060		-	-
Ostali rashodi za radnike	061		18.800	56.400
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		136.308	253.576
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		136.308	253.576
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	1.857.202	2.150.494
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		94.642	183.215
Službena putovanja	069		50.787	48.152
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	070		33.888	130.756
Stručno usavršavanje radnika	071		9.967	4.307
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do	072		72.604	67.394
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		52.586	56.844
Naknade troškova službenih putovanja	074		20.018	10.550
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		155.391	96.240
Naknade za obavljanje aktivnosti	083		155.391	96.240
Naknade troškova službenih putovanja	084		-	-
Naknade ostalih troškova	085		-	-
Ostale naknade	086		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		1.244.379	1.414.979
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		45.236	55.242
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		418.847	518.960
Usluge promidžbe i informiranja	090		15.609	42.219
Komunalne usluge	091		327.875	348.441
Zakupnine i najamnine	092		140.981	163.395
Zdravstvene i veterinarske usluge	093		9.050	150
Intelektualne i osobne usluge	094		205.528	191.151
Računalne usluge	095		34.381	34.672
Ostale usluge	096		46.872	60.749
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do	097		217.483	291.529
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		91.317	123.158
Materijal i sirovine	099		14.522	14.642
Energija	100		109.280	140.616
Sitan inventar i auto gume	101		2.364	13.113
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		72.703	97.137
Premije osiguranja	103		4.738	4.476
Reprezentacija	104		67.021	92.025
Članarine	105		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

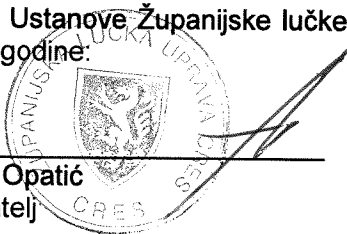
RASHODI	AOP	Bilješka	2020.	2021.
Kotizacije	106		-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		944	636
Rashodi amortizacije	108	9	3.480.694	3.523.260
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	57.747	63.160
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		40.164	56.975
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		40.164	56.975
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		17.583	6.185
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		17.583	6.185
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		-	-
Zatezne kamate	118		-	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	-
Donacije (AOP 121+125)	120	7	22.000	26.500
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		22.000	26.500
Tekuće donacije	122		22.000	26.500
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	7.011	5.252
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		7.011	5.252
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		-	-
Otpisana potraživanja	136		4.000	-
Rashodi za ostala porezna davanja	137		-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138		3.011	5.252
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		6.405.870	7.615.468
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		-	2.285.705
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		1.352.156	-
Višak prihoda – preneseni	151		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2021.**

RASHODI	AOP	Bilješka	2020.	2021.
Manjak prihoda – preneseni	152		-	-
Obveze poreza na dobit po obračunu	153		-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154		-	2.285.705
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 18. veljače 2022. godine:

Anton Opatić
Ravnatelj



BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2021.

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		82.806.982	86.464.968
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		77.585.349	80.451.321
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		124.563	252.770
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	329.406
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		162.881	329.406
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		-	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene	017		38.318	76.636
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9	36.459.040	75.038.700
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		65.343.935	106.492.473
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		65.343.935	106.492.473
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		1.368.090	2.016.606
Uredska oprema i namještaj	024		310.512	310.512
Komunikacijska oprema	025		14.326	18.343
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	030		889.482	1.533.981
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		289.630	557.179
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		-	49.202
Ostala prijevozna sredstva	033		289.630	507.977
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene	034		-	-
Knjige u knjižnicama	035		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama,	036		-	-
Muzejski izložci i predmeti prirodnih	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	046		30.566.039	34.050.982
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 2021.

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		132.982	146.095
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		132.982	146.095
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	41.001.746	5.159.851
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	062		-	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		41.001.746	5.159.851
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064		-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066	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	5.221.633	6.013.647
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	5.010.760	5.616.131
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		5.010.577	5.616.130
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih	077		5.010.577	5.616.130
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		183	1
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	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 2021.

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
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 118+119)	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+129)	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	132		-	-
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	10	76.555	392.061
Potraživanja od kupaca	134		88.371	403.874
Potraživanja za članarine i članske	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		184	187
Potraživanja za prihode od financijske	138		184	187
Potraživanja za prihode od nefinancijske	139		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		12.000	12.000
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		3.185	5.455
Rashodi budućih razdoblja	143		3.185	5.455
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 145+146)	145		82.806.982	86.464.968
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		57.711.742	59.084.023

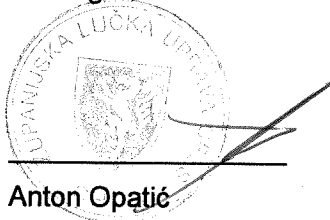
BILANCA
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Na dan 31. prosinca 2021.

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	12	2.629.307	314.506
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		65.643	142.969
Obveze za plaće – neto	149		41.437	91.821
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz	152		3.640	6.355
Obveze za doprinose iz plaća	153		11.269	24.544
Obveze za doprinose na plaće	154		9.297	20.249
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		2.545.317	65.337
Naknade troškova radnicima	157		1.104	11.248
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		4.181	5.674
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog	160		3.957	2.538
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		2.536.075	45.877
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		14.918	27.222
Obveze za kamate za izdane vrijednosne	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i	166		14.918	27.222
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		3.429	78.978
Obveze za poreze	171		-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		-	78.946
Obveze za predujmove, depozite, primljene	173		3.429	32
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	4.000.000
Obveze za kredite banaka i ostalih	183		5.000.000	4.000.000
Obveze za kredite u zemlji	184		5.000.000	4.000.000
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		-	-
Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	14	50.082.435	54.769.517
Odgodeno plaćanje rashoda	191		750	3.920
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		50.081.685	54.765.597
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgodeno priznavanje prihoda	194		50.081.685	54.765.597

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Na dan 31. prosinca 2021.**

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	25.095.240	27.380.945
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		26.447.396	25.095.240
Vlastiti izvori	197		26.447.396	25.095.240
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		-	2.285.705
Manjak prihoda	200		1.352.156	-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		1.115.525	256.748
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		1.115.525	256.748

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 18. veljače 2022. godine:



Anton Opačić
Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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 Petričićem, koji je do 21. siječnja 2014. godine obnašao tu dužnost, od tada dužnost ravnatelja obnaša Anton Opatić, ing.

Ukupna površina lučkog područja iznosi 514.178 m², od čega je kopneni dio 38.204 m², a površina morskog akvatorija 475.974 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 1200 metara, a u trajektnim lukama županijskog značaja dužina operativne obale iznosi ukupno 428 metara. 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 2021.

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 31. prosinca 2021. godine Ustanova ima zaposleno 16 zaposlenika (2020.: 6 zaposlenika).

Lučka uprava Cres porezni je obveznik u smislu Zakona o porezu na dodanu vrijednost i upisana je u registar obveznika PDV-a od 1. ožujka 2021. godine. Lučka uprava Cres je porezni obveznik samo u dijelu koji se odnosi na obavljanje tzv. gospodarske djelatnosti koju obavlja ili može obavljati i samo za taj dio isporuka može koristiti pravo na pretporez. U svim drugim slučajevima PDV predstavlja trošak.

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:

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

	31. prosinac 2020.	31. prosinac 2021.
1 EUR	7,536898 kuna	7,517174 kuna

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 ispravlja 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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

2.5. Obveze

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

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

Odgodeno 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 umanj enje 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.
-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA (AOP 004)

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Usluga priveza i odveza	57.898	3.170.674
Pristojba za uporabu operativne obale	1.845.409	2.995.470
Pristojba za vez /i/	1.059.523	1.439.053
Naknade za koncesiju /ii/	226.352	225.541
Usluga korištenja priključka struje	59.260	162.657
Brodsko ležarina	71.400	126.890
Usluge korištenja dizalice	71.850	72.870
Usluga odlaganja krupnog otpada	21.732	53.326
Usluga korištenja vodom	9.324	23.440
Ostali prihodi od pružanja usluga	21.955	15.770
	<u>3.444.703</u>	<u>8.285.691</u>

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2021. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 1.292.341 kuna (2020.: 916.711 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 146.713 kuna (2020.: 142.812 kuna).

/ii/ Naknade za koncesiju u 2021. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 214.609 kuna (2020.: 220.208 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 10.932 kuna (2020.: 6.144 kuna).

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2020. godinu za 23%, najvećim dijelom radi pružanja usluga priveza i odveza za društvo Jadrolinija Rijeka te radi oporavka turističke sezone od posljedica uzrokovanih pandemijom SARS-COV 2 virusa.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2021.****BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI (AOP 011+024+040)**

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od donacija /i/	1.606.744	1.614.144
Prihodi od financijske imovine /ii/	<u>2.267</u>	<u>1.338</u>
	<u>1.609.011</u>	<u>1.615.482</u>

/i/ Prihodi od donacija u 2021. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.240 kuna (2020.: 1.017.240 kuna) te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ i Grad Cres u iznosu od 596.904 kuna (2020.: 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 2021. godini odnose se na prihode od kamata od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 1.323 kune (2020.: 1.551 kuna) i prihode od zateznih kamata u iznosu od 16 kuna (2020.: 661 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 056)	826.108	1.536.826
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	136.308	253.576
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	18.800	56.400
	981.216	1.846.802

Na dan 31. prosinca 2021. godine Ustanova ima 16 zaposlenika (2020.:6). Doprinosi na plaće u 2021. godini iznose 253.576 kuna (2020.: 136.308 kuna).

Rashodi za radnike u odnosu na 2020. godinu porasli su za 88,2% radi zapošljavanja 9 novih djelatnika tijekom 2021. godine radi povećanja obujma poslovanja..

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

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) //	1.244.379	1.414.979
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	217.483	291.529
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	94.642	183.215
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	72.703	97.137
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083)	155.391	96.240
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073+074)	72.604	67.394
	1.857.202	2.150.494

// Rashodi za usluge u 2021. godini najvećim se dijelom odnose na komunalne usluge u iznosu 348.441 kuna (2020.: 327.876 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 518.960 kuna (2020.: 418.847 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 191.151 kuna (2020.: 205.526 kuna) te zakupnine i najamnine u iznosu 163.395 kuna (2020.: 140.981 kuna).

Ukupni materijalni rashodi veći su u odnosu na 2020. godinu za 15,8%. U najvećoj su se mjeri povećali troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja. Naknade troškova radnicima su se povećale uslijed povećanja broja djelatnika za 8 djelatnika radi povećanja obujma poslovanja.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

	2020. <i>(prepravljeno)</i>	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije (AOP 120)	22.000	26.500
Ostali rashodi (AOP 128)	7.011	5.252
	29.011	31.752

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

	2020.	2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermaerkische banka (AOP 112)	40.164	56.975
Ostali finacijski rashodi (AOP 116 + 117)	17.583	6.185
	57.747	63.160

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

**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 2021.	65.343.935	1.368.090	289.630	41.001.746	186.305	108.189.706
Povećanja /i/	-	-	-	6.389.233	-	6.389.233
Prijenos sa imovine u pripremi	41.148.538	648.516	267.549	(42.231.128)	166.525	-
Smanjenja	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	106.492.473	2.016.606	557.179	5.159.851	352.830	114.578.939
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	29.464.354	946.526	131.735	-	61.742	30.604.357
Smanjenja	3.252.865	194.665	37.413	-	38.318	3.523.260
Amortizacija	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	32.717.218	1.141.191	169.148	-	100.060	34.127.617
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2021.	35.879.581	421.564	157.895	41.001.746	124.563	77.585.349
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2021.	73.775.254	875.415	388.031	5.159.851	252.770	80.451.321

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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 2021. godine u iznosu od 6.389.233 kuna najvećim se dijelom odnose na ulaganja u lukobran Grotica u iznosu od 4.875.112 kuna, podizanje odbojnika na trajektnom pristaništu Merag/Porozina u iznosu od 452.453 kuna, te uređenje parkirališta na zapadnom dijelu luke u iznosu od 425.830 kuna.

/ii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2021. godine, najznačajnijim dijelom se odnosi na ulaganje u privezište Trebenež – Porozina u iznosu od 3.068.686 kuna, luku Valun u iznosu od 664.025 kuna, rekonstrukciju i dogradnju luke Martinšćica u iznosu od 774.609 kuna, te na uređenje parkirališta uz zapadni dio luke u iznosu od 425.830 kuna. Na dan 31. prosinac 2021. godine Ustanova je aktivirala ulaganja u Luku Cres u iznosu od 41.148.538 kuna.

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

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca (AOP 134 - 141) /i/	76.371	391.874
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138)	184	187
	<u>76.555</u>	<u>392.061</u>

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2021. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija Rijeka u visini 357.766 kuna (2020.: 58.907 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermaerkische banka (AOP 077)	5.010.577	5.616.130
Glavna blagajna (AOP 081)	<u>183</u>	<u>1</u>
	<u>5.010.760</u>	<u>6.616.131</u>

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

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) /i/	2.545.317	65.337
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /ii/	65.643	142.969
Obveze za kamate za primljene kredite (AOP 166) /iii/	14.918	27.222
Ostale obveze (AOP 173)	<u>3.429</u>	<u>78.978</u>
	<u>2.629.307</u>	<u>314.506</u>

/i/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2021. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 45.878 kuna (2020.: 2.536.075 kuna).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2021. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 91.821 kuna (2020.: 41.437 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 6.355 kuna (2020.: 3.640 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 24.544 kuna (2020.: 11.269 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 20.249 kuna (2020.: 9.297 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2021. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste & Steiermärkische banke d.d., Rijeka u iznosu 27.222 kuna (2020.: 14.918 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka //	5.000.000	4.000.000
	<u>5.000.000</u>	<u>4.000.000</u>

// Na dan 31. prosinac 2021. godine Ustanova ima obvezu po kreditu prema Erste & Steiermärkische banci d.d., Rijeka u visini od 4.000.000 kuna (2020.: 5.000.000 kuna). Tijekom 2020. godine sklopljen je dugoročni kredit u svrhu investicijskog ulaganja, s fiksnom kamatnom stopom od 1,2% i rokom otplate 60 mjeseci. Tijekom 2022. godine ukupno dospijeva 1.000.000 kuna kredita (2021.: 1.000.000 kuna).

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

Na dan 31. prosinac 2021. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 54.769.517 kuna (2020.: 50.082.435 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 22.179.148 kuna (2020.: 22.843.291 kuna). Tijekom godine dobivena su bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje u iznosu od 5.348.056 kuna (2020.: 20.024.604 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

	31.12.2020. <i>(prepravljeno)</i>	31.12.2021.
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	26.447.396	25.095.240
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /iii/	(1.352.156)	2.285.705
	25.095.240	27.380.945

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2021. godine u iznosu od 25.095.240 kuna (2020: 26.447.396 kuna), odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača, države i grada Cresa.

/iii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine daje višak prihoda u iznosu od 2.285.705 kuna (2020.: manjak prihoda u iznosu od 1.352.156 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.

Izvanbilančna evidencija

Na dan 31. prosinca 2021. godine, Ustanova ima evidentirano ukupno 5.266.748 kuna izvanbilančne evidencije po osnovi primljenih zadužnica (2020.: 3.894.475 kuna) te 5.010.000 kuna po osnovi izdanih bjanko zadužnica (2020.: 5.010.000 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2021. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Ustanove.