

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES, GRAD CRES

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2015.**

Sadržaj	Stranica
Izvještaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)	5 - 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine (Obrazac BIL-NPF)	8 - 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 23

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Osnivačima Ustanove Županijska lučka uprava Cres

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Cres, Grad Cres (dalje: “Neprofitna organizacija“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

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 prijave 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 2015. 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

19. veljače 2016. godine

Filip Zekan
Član Uprave

Nenad Mutić
Ovlašteni revizor

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

PRIHODI	AOP	Bilješka	2014.	2015.
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001		8.096.274	6.131.080
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3	4.273.587	4.509.760
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		4.273.587	4.509.760
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	31.553	114.917
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 014)	012		31.553	114.917
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		31.553	99.452
Prihodi od zateznih kamata	016		-	-
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		-	15.465
Prihodi od dividendi	018		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i	019		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	020		-	-
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 021 do 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	1.289.966	1.432.282
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 025 do 027)	025		1.289.966	1.432.282
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		960.538	1.017.208
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne	027		329.428	415.074
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih	028		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih	029		-	-
Prihodi od građana i kućanstava	030		-	-
Ostali prihodi od donacija	031		-	-
Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	5	2.501.168	74.121
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033		2.500.000	39.121
Prihodi od naknade šteta	034		2.500.000	-
Prihod od refundacija	035		-	39.121
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037		1.168	35.000
Otpis obveza	038		-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	039		-	-
Ostali nespomenuti prihodi	040		1.168	35.000
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041		-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih	042		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih	043		-	-

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

RASHODI	AOP	Bilješka	2014.	2015.
RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044		4.965.228	5.385.302
Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	5	568.643	615.623
Plaće (AOP 047 do 050)	046		477.606	516.231
Plaće za redovan rad	047		477.606	516.231
Plaće u naravi	048		-	-
Plaće za prekovremeni rad	049		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	050		-	-
Ostali rashodi za radnike	051		10.600	10.600
Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052		80.437	88.792
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053		72.318	80.016
Doprinosi za zapošljavanje	054		8.119	8.776
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća	055		-	-
Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja	056		-	-
Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	6	1.505.980	1.777.995
Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058		50.485	58.313
Službena putovanja	059		35.780	40.403
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	060		5.336	11.660
Stručno usavršavanje radnika	061		9.369	6.250
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim	062		97.558	102.428
Naknade za obavljanje aktivnosti	063		97.558	87.400
Naknade troškova službenih putovanja	064		-	653
Naknade ostalih troškova	065		-	14.375
Ostale naknade	066		-	-
Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067		-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	068		-	-
Naknade troškova službenih putovanja	069		-	-
Naknade ostalih troškova	070		-	-
Ostale naknade	071		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072		78.519	89.596
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		78.519	89.596
Naknade troškova službenih putovanja	074		-	-
Naknade ostalih troškova	075		-	-
Ostale naknade	076		-	-
Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077		1.001.405	1.222.112
Usluge telefona, pošte i prijevoza	078		23.571	21.769
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079		300.036	323.909
Usluge promidžbe i informiranja	080		369	10.512
Komunalne usluge	081		318.479	340.640
Zakupnine i najamnine	082		109.428	106.184
Zdravstvene i veterinarske usluge	083		-	-
Intelektualne i osobne usluge	084		154.604	333.366
Računalne usluge	085		13.903	14.281
Ostale usluge	086		81.015	71.451
Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 092)	087		223.555	260.169
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088		22.180	71.817
Materijal i sirovine	089		38.726	12.541
Energija	090		159.651	172.363
Sitan inventar i auto gume	091		2.998	3.448
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092		54.458	45.377
Premije osiguranja	093		-	320
Reprezentacija	094		54.458	44.682
Članarine	095		-	-
Kotizacije	096		-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		-	375

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2015.**

Rashodi amortizacije	098		2.658.451	2.780.951
Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	8	213.441	186.181
Kamate za izdane vrijednosne papire	100		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101		207.324	180.962
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih	102		207.324	180.962
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103		-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i	104		-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105		6.117	5.219
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106		5.919	4.716
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107		2	-
Zatezne kamate	108		-	503
Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		196	-
Donacije (AOP 111+114)	110	7	18.713	19.813
Tekuće donacije (AOP 112+113)	111		18.713	19.813
Tekuće donacije	112		18.713	19.813
Stipendije	113		-	-
Kapitalne donacije	114		-	-
Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	7	-	4.739
Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116		-	-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		-	-
Penali, ležarine i drugo	118		-	-
Naknade šteta radnicima	119		-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120		-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121		-	4.739
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	122		-	64
Otpisana potraživanja	123		-	4.675
Rashodi za ostala porezna davanja	124		-	-
Ostali nespomenuti rashodi	125		-	-
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126		-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih	127		-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje	128		-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na	129		-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na	130		-	-
Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131		-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132		-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133		4.965.228	5.385.302
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134		3.131.046	745.778
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135		-	-
Višak prihoda – preneseni	136		7.486.861	10.523.906
Manjak prihoda – preneseni	137		-	-
Obveze poreza na dobit po obračunu	138		-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	139		10.617.907	11.269.684
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136)	140		-	-

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 19. veljače 2016. godine:

Anton Opatić
Ravnatelj

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

	AOP	Bilješka	2014.	2015.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		54.479.561	54.306.375
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		50.819.525	49.389.436
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		-	-
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		-	-
Zemljište	005		-	-
Rudna bogatstva	006		-	-
Ostala prirodna materijalna imovina	007		-	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		-	-
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		-	-
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		-	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene	017		-	-
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9	42.577.185	41.842.504
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		53.425.083	55.472.772
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		53.425.083	55.472.772
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		686.362	679.283
Uredska oprema i namještaj	024		112.424	97.549
Komunikacijska oprema	025		9.694	9.694
Oprema za održavanje i zaštitu	026		149.670	239.169
Medicinska i laboratorijska oprema	027		-	-
Instrumenti, uređaji i strojevi	028		-	-
Sportska i glazbena oprema	029		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		414.574	332.871
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		99.905	99.906
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		-	-
Ostala prijevozna sredstva	033		99.905	99.906
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	039		-	-
Višegodišnji nasadi	040		-	-
Osnovno stado	041		-	-
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042		46.323	23.424
Ulaganja u računalne programe	043		46.323	23.424
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		-	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne	046		11.680.488	14.432.881
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		-	-
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	-	-
Zalihe sitnog inventara	052	-	-
Sitni inventar u uporabi	053	23.423	21.517
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	23.423	21.517
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	8.242.340
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	8.242.340	7.546.932
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	-	-
Zalihe za preraspodjelu drugima	066	-	-
Zalihe materijala za redovne potrebe	067	-	-
Zalihe rezervnih dijelova	068	-	-
Zalihe materijala za posebne potrebe	069	-	-
Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	-	-
Proizvodnja u tijeku	071	-	-
Gotovi proizvodi	072	-	-
Roba za daljnju prodaju	073	-	-
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	10,11	3.660.036
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	3.486.144
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	3.486.125	4.708.411
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih	077	3.486.125	4.708.411
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078	-	-
Prijelazni račun	079	-	-
Izdvojena novčana sredstva	080	-	-
Novac u blagajni	081	19	89
Vrijednosnice u blagajni	082	-	-
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	-	-
Depoziti u bankama i ostalim financijskim	084	-	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim	085	-	-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim	086	-	-
Jamčevni polozi	087	-	-
Potraživanja od radnika	088	-	-
Potraživanja za više plaćene poreze i	089	-	-
Potraživanje za više plaćenje poreze	090	-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost	091	-	-
Potraživanja za više plaćene carine i	092	-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	094	-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	-	-
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	-	-
Potraživanja za naknade štete	097	-	-
Potraživanja za predujmove	098	-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	099	-	-
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	-	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101	-	-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju	102	-	-
Zajmovi ostalim subjektima	103	-	-
Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	-	-

BILANCA
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

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	-	-	-
Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-	-
Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-	-
Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-	-
Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	-	-	-
Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	-	-	-
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129- 132)	125			
Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih	126	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i	127	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i	128	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	129	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih	130	-	-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih	131	-	-	-
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	-	-	-
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	10	173.892	208.439
Potraživanja od kupaca	134		173.892	197.147
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP	137		-	11.292
Potraživanja za prihode od financijske	138		-	11.292
Potraživanja za prihode od nefinancijske	139		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		-	-
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142			
Rashodi budućih razdoblja	143		-	-
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP	145		54.479.561	54.306.374
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		32.805.485	31.981.875
Obveze za rashode (AOP	147	12	111.274	181.166
148+156+164+168+169+170)				
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		43.071	44.790
Obveze za plaće – neto	149		25.794	26.578
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152		3.606	3.995
Obveze za doprinose iz plaća	153		7.350	7.644
Obveze za doprinose na plaće	154		6.321	6.573
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		68.203	55.854

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2015.**

Naknade troškova radnicima	157		172	909
Naknade članovima u predstavničkim i	158		3.891	5.079
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog	160		-	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		64.140	49.866
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do	164		-	80.522
Obveze za kamate za izdane vrijednosne	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i	166		-	80.522
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		-	-
Obveze za poreze	171		-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		-	-
Obveze za predujmove, depozite, primljene	173		-	-
Obveze za vrijednosne papire (AOP	174			
175+178-181)				
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	182	13	4.569.139	4.207.919
183+186-189)				
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	183		4.569.139	4.207.919
Obveze za kredite u zemlji	184		4.569.139	4.207.919
Obveze za kredite iz inozemstva	185		-	-
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP	186		-	-
187+188)				
Obveze za zajmove u zemlji	187		-	-
Obveze za zajmove iz inozemstva	188		-	-
Ispravak vrijednosti obveza za kredite i	189		-	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi	190	14	28.125.072	27.592.790
budućih razdoblja (AOP 191+192)				
Odgođeno plaćanje rashoda	191		-	-
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP	192		28.125.072	27.592.790
193+194)				
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		28.125.072	27.592.790
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	21.674.076	22.324.499
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		11.056.169	11.054.815
Vlastiti izvori	197		11.056.169	11.054.815
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		10.617.907	11.269.684
Manjak prihoda	200		-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		-	-
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		-	-

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 19. veljače 2016. godine:

 Anton Opatić
 Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Osnovna djelatnost

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

Županijska lučka uprava Cres osnovana je radi upravljanja, korištenja, izgradnje i održavanja luka županijskog značenja Merag, Porozina, Cres i Martinšćica te luke lokalnog značenja Beli i Valun. Samostalnim radom započela je u siječnju 2000. godine, s ravnateljem Anđelkom Petričićem, koji je do 21. siječnja 2014. godine obnašao tu dužnost. Danas dužnost ravnatelja obnaša Anton Opatić, ing.

Ukupna površina lučkog područja iznosi 514.030 m², od čega je kopneni dio 33.797 m², a površina morskog akvatorija 480.233 m². Županijske (trajektne) luke Porozina i Merag zauzimaju 375.882,50 m² površine lučkog područja, i to 357.020 m² površine morskog akvatorija i 18.862,50 m² kopnenog dijela. Sveukupna dužina operativnih obala iznosi 630 metara, a u lukama županijskog značenja dužina operativne obale iznosi 220 metara. Ukupna dužina operativnih obala lučkog područja ostale 4 luke iznosi 410 metara. Lučka uprava na području luka kojima upravlja, raspolaže sveukupno s 544 vezova za brodice.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

Osnivač:

- Primorsko-goranska Županija, OIB: 32420472134, Rijeka, Adamićeve 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 2015. godine, Ustanova ima zaposlena 4 djelatnika (2014.: 4).

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 2014.	31. prosinac 2015.
1 EUR	7,661471 kuna	7,635047 kuna

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

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	Godišnja stopa (%)
Građevinski objekti	20	5
Uredska oprema i namještaj	5	20
Oprema za održavanje i zaštitu	5	20

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

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

2.5. Obveze

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

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

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

2.7. Priznavanje prihoda i rashoda

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

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

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

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

	2014.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za uporabu operativne obale	3.011.623	3.170.318
Pristojba za vez /i/	779.017	812.040
Naknade za koncesiju /ii/	205.861	176.176
Brodsko ležarina	71.774	159.764
Usluge korištenja dizalice	107.550	95.550
Usluga korištenja priključka struje	55.485	70.800
Usluga korištenja vodom	39.589	21.197
Ostali prihodi od pružanja usluga	2.688	3.915
	4.273.587	4.509.760

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2015. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 670.227 kuna (2014.: 637.167 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 141.813 kuna (2014.: 141.850 kuna)

/ii/ Naknade za koncesiju u 2015. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 173.616 kuna (2014.: 202.055 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 2.560 kuna (2014.: 3.806 kuna)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od donacija /i/	1.289.966	1.432.282
Prihodi od financijske imovine /ii/	31.553	114.917
Ostali prihodi /iii/	<u>2.501.168</u>	<u>74.121</u>
	<u>3.822.687</u>	<u>1.621.320</u>

/i/ Prihodi od donacija u 2015. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.208 kuna (2014.: 960.538 kuna) te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ u iznosu od 415.074 kuna (2014.: 329.428 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Ustanove koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata.

/ii/ Prihodi od financijske imovine u 2015. godini odnose se na prihode od kamate od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 99.452 kuna (2014.: 31.553 kuna) te na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 15.465 kuna (2014.: 0 kuna).

/iii/ Ostali se prihodi odnose na prihode od refundacija u iznosu od 39.121 kuna (2014.: 2.500.000 kuna) te ostale nespomenute prihode u iznosu od 35.000 kuna (2014.: 1.168 kuna).

BILJEŠKA 5 – RASHODI ZA RADNIKE

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća	426.874	516.231
Doprinosi na plaće	80.438	88.792
Ostali rashodi za radnike	<u>61.331</u>	<u>10.600</u>
	<u>568.643</u>	<u>615.623</u>

Na dan 31. prosinca 2015. godine Ustanova ima 4 zaposlenika (2014.: 4). Doprinosi za mirovine koje je Ustanova obračunala za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2015. godinu iznose 103.246 kuna (2014.: 79.980 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge /i/	1.001.405	1.222.112
Rashodi za materijal i energiju	223.555	260.169
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	97.558	102.428
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	78.519	89.596
Naknade troškova radnicima	50.485	58.313
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	54.458	45.377
	<u>1.505.980</u>	<u>1.777.995</u>

/i/ Rashodi za usluge u 2015. godini najvećim se dijelom odnose na komunalne usluge u iznosu 340.640 kuna (2014.: 318.479 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 333.366 kuna (2014.: 154.604 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 323.909 kuna (2014.: 300.036 kuna) te zakupnine i najamnine u iznosu 106.184 kuna (2014.: 109.428 kuna).

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije	18.713	19.813
Ostali rashodi	-	4.739
	<u>18.713</u>	<u>24.552</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 8 – FINANCIJSKI RASHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljeni kredit Croatia banka	194.240	151.230
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermärkische banka	13.084	29.732
Ostali financijski rashodi	<u>6.117</u>	<u>5.219</u>
	<u>213.441</u>	<u>186.181</u>

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 9 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I INOVINA U PRIPREMI

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.						
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	27.535.420	222.949	-	22.255.514	-	50.013.883
Povećanja	-	93.205	-	4.492.852	-	4.586.057
Smanjenja	-	-	-	(874.411)	-	(874.411)
Prijenos s imovine u pripremi	17.631.615	-	-	(17.631.615)	-	-
Amortizacija	(2.828.380)	(77.624)	-	-	-	(2.906.004)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	42.338.655	238.530	-	8.242.340	-	50.819.525
Stanje na dan 31. prosinca 2014.						
Nabavna vrijednost	53.425.083	686.362	99.906	8.242.340	46.323	62.500.014
Ispravak vrijednosti	(11.086.429)	(447.833)	(99.906)	-	(46.323)	(11.680.491)
Neto knjigovodstvena vrijednost	42.338.655	238.530	-	8.242.340	-	50.819.525
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.						
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	42.338.655	238.530	-	8.242.340	-	50.819.525
Povećanja /i/	-	-	-	1.352.280	-	1.352.280
Smanjenja	-	(64)	-	-	-	(64)
Prijenos s imovine u pripremi /ii/	2.047.688	-	-	(2.047.688)	-	-
Amortizacija	(2.714.593)	(67.711)	-	-	-	(2.782.304)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	41.671.749	170.755	-	7.546.932	-	49.389.436
Stanje na dan 31. prosinca 2015.						
Nabavna vrijednost /iii/	55.472.772	679.283	99.906	7.546.932	23.424	63.822.317
Ispravak vrijednosti	(13.801.022)	(508.529)	(99.906)	-	(23.424)	(14.432.881)
Neto knjigovodstvena vrijednost	41.671.749	170.754	-	7.546.932	-	49.389.435

/i/ Povećanja imovine u pripremi tijekom 2015. godine u iznosu od 1.352.280 kuna najvećim se dijelom odnose na III. fazu izgradnje Lučice Grabar u iznosu od 971.128 kuna te na elektroenergetski priključak TP Porozina u iznosu od 286.639 kuna.

/ii/ Tijekom 2015. godine u uporabu su, sa imovine u pripremi, prenesene (aktivirane) izvršene investicije u iznosu od 2.047.688 kuna koje se odnose na Lučicu Grabar u iznosu od 1.761.049 kn te na elektroenergetski priključak TP Porozina u iznosu od 286.639 kuna.

/iii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2015. godine, odnosi se na privezište Trebenež – Porozina u iznosu od 3.061.186 kuna, lukobran Groticu u iznosu 3.130.142 kuna, III fazu lučice Grabar u iznosu od 971.128 kuna, lučicu Merag u iznosu od 222.227 kuna, luku Beli u iznosu od 147.249 kuna te na luku Martinšćica u iznosu 15.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

	31.12.2014.	31.12.2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca /i/	173.892	197.147
Potraživanja za prihode od imovine	-	11.292
	<u>173.892</u>	<u>208.439</u>

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2015. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija d.o.o. u visini 183.234 kuna (2014.: 0 kuna)

BILJEŠKA 11 – NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	31.12.2014.	31.12.2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermärkische banka	3.475.917	4.694.233
Novac na računu u kunama - Croatia banka	10.208	14.178
Glavna blagajna	19	89
	<u>3.486.144</u>	<u>4.708.500</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 12 – OBVEZE ZA RASHODE

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za radnike /i/	43.071	44.790
Obveze za materijalne rashode /ii/	68.203	55.854
Obveze za kamate za primljene kredite /iii/	-	80.522
	<u>111.274</u>	<u>181.166</u>

/i/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2015. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 26.578 kuna (2014.: 25.794 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 3.995 kuna (2014.: 3.606 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 7.644 kuna (2014.: 7.350 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 6.573 kuna (2014.: 6.321 kuna).

/ii/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2015. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 49.866 kuna (2014.: 64.140 kuna)

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2015. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste banke u iznosu 8.549 kuna (2014.: 0 kuna) te na obveze za kamate na kredit Croatia banke u iznosu 71.928 kuna (2014.: 0 kuna)

BILJEŠKA 13 – OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka	820.144	820.763
Obveze za dugoročni kredit Croatia banka	3.748.995	3.387.156
	<u>4.569.139</u>	<u>4.207.919</u>

/i/ Efektivna kamatna stopa po kreditima iznosi od 4,1% do 7,2%.

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita na dan 31. prosinac 2015. godine iznosi 922.701 kuna (2014.: 925.306 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 14 – ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Na dan 31. prosinac 2015. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 27.592.790 kuna (2014.: 28.125.072 kuna) te se odnosi na odobrena i dobivena sredstva za financiranje kapitalnih investicija od strane MPPI, PGŽ i lokalne samouprave te razmjernog dijela neamortizirane imovine koja je stavljena u uporabu (bilješka 4).

BILJEŠKA 15 – VLASTITI IZVORI

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori /i/	11.056.169	11.054.815
Višak/manjak prihoda /ii/	10.617.907	11.269.684
	<u>21.674.076</u>	<u>22.324.499</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2015. godine 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 2015. godine daje višak prihoda u iznosu od 745.778 kuna (2014.: 3.131.047 kuna), i prenosi se s viškom iz prethodnih godina u 2015. godinu, te ukupno iznosi 11.269.684 kuna (2014.: 10.617.907 kuna). U 2015. godini Ustanova je na teret viška prihoda izvršila ispravak pogreški prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu od 94.002 kuna. Navedeni se ispravak pogreški odnosi na usklađenje s obvezama za primljene kredite koje je proizašlo temeljem svođenja tečajnih razlika za navedene obveze u valuti prema srednjem tečaju HNB-a na datum bilance, a koje u prethodnim razdobljima nije iskazivano.

BILJEŠKA 16 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2015. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Ustanove.