

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES, GRAD CRES

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.**

Sadržaj	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2016. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)	5 - 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2016. 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 2016. 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 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 2016. 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

24. veljače 2017. godine

Filip Zekan
Član Uprave

Nenad Mutić
Ovlašteni revizor

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

PRIHODI	AOP	Bilješka	2015.	2016.
PRIHODI	001		6.131.080	6.364.096
(AOP 002+005+008+011+024+032+041)				
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	3	4.509.760	4.832.340
(AOP 003+004)				
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		4.509.760	4.832.340
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	005			
(AOP 006+007)				
Članarine	006		-	-
Članski dopinosa	007		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP	008			
009+010)				
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4	114.917	99.498
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012		114.917	99.498
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		99.452	58.817
Prihodi od zateznih kamata	016		-	21
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		15.465	40.660
Prihodi od dividendi	018		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i	019		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	020		-	-
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021		-	-
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		-	-
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		-	-
Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	4	1.432.282	1.432.258
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025		1.432.282	1.432.258
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		1.017.208	1.017.240
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i	027		415.074	415.018
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		74.121	-
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP	033		39.121	-
034+035)				
Prihodi od naknade šteta	034		-	-
Prihod od refundacija	035		39.121	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037		35.000	-
Otpis obveza	038		-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	039		-	-
Ostali nespomenuti prihodi	040		35.000	-
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	041			
(AOP 042+043)				
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih	042		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih	043		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih	043		-	-

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

RASHODI	AOP	Bilješka	2015.	2016.
RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044		5.385.302	5.362.351
Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	5	615.623	658.781
Plaće (AOP 047 do 050)	046		516.231	545.888
Plaće za redovan rad	047		516.231	545.888
Plaće u naravi	048		-	-
Plaće za prekovremeni rad	049		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	050		-	-
Ostali rashodi za radnike	051		10.600	19.000
Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052		88.792	93.893
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053		80.016	84.613
Doprinosi za zapošljavanje	054		8.776	9.280
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća	055		-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja	056		-	-
Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	6	1.777.995	1.657.020
Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058		58.313	68.818
Službena putovanja	059		40.403	39.647
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	060		11.660	22.256
Stručno usavršavanje radnika	061		6.250	6.915
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim	062		102.428	94.079
Naknade za obavljanje aktivnosti	063		87.400	86.089
Naknade troškova službenih putovanja	064		653	2.139
Naknade ostalih troškova	065		14.375	5.851
Ostale naknade	066		-	-
Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067		-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	068		-	-
Naknade troškova službenih putovanja	069		-	-
Naknade ostalih troškova	070		-	-
Ostale naknade	071		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072		89.596	91.593
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		89.596	91.593
Naknade troškova službenih putovanja	074		-	-
Naknade ostalih troškova	075		-	-
Ostale naknade	076		-	-
Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077		1.222.112	1.110.212
Usluge telefona, pošte i prijevoza	078		21.769	34.483
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079		323.909	306.118
Usluge promidžbe i informiranja	080		10.512	14.005
Komunalne usluge	081		340.640	339.723
Zakupnine i najamnine	082		106.184	117.999
Zdravstvene i veterinarske usluge	083		-	-
Intelektualne i osobne usluge	084		333.366	210.824
Računalne usluge	085		14.281	14.450
Ostale usluge	086		71.451	72.610
Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087		260.169	239.364
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088		71.817	85.670
Materijal i sirovine	089		12.541	7.172
Energija	090		172.363	140.529
Sitan inventar i auto gume	091		3.448	5.993
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093)	092		45.377	52.954
Premije osiguranja	093		320	406
Reprezentacija	094		44.682	50.982
Članarine	095		-	-
Kotizacije	096		-	-

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2016.**

Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		375	1.566
Rashodi amortizacije	098		2.780.951	2.892.558
Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	8	186.181	132.909
Kamate za izdane vrijednosne papire	100		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101		180.962	127.018
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih	102		180.962	127.018
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103		-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i	104		-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105		5.219	5.891
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106		4.716	5.397
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107		-	2
Zatezne kamate	108		503	492
Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		-	-
Donacije (AOP 111+114)	110	7	19.813	19.979
Tekuće donacije (AOP 112+113)	111		19.813	19.979
Tekuće donacije	112		19.813	19.797
Stipendije	113		-	-
Kapitalne donacije	114		-	-
Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	7	4.739	1.104
Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116		-	-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		-	-
Penali, ležarine i drugo	118		-	-
Naknade šteta radnicima	119		-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120		-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121		4.739	1.104
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	122		64	-
Otpisana potraživanja	123		4.675	1.104
Rashodi za ostala porezna davanja	124		-	-
Ostali nespomenuti rashodi	125		-	-
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126		-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih	127		-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje	128		-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na	129		-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na	130		-	-
Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131		-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132		-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133		5.385.302	5.362.351
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134		745.778	1.001.745
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135		-	-
Višak prihoda – preneseni	136		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		11.269.684	1.001.745
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 24. veljače 2017. godine:

 Anton Opatić
 Ravnatelj

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

	AOP	Bilješka	2015.	2016.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		54.306.375	53.215.446
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		49.389.436	50.595.500
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	41.842.504	39.066.610
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		55.472.772	55.472.772
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		55.472.772	55.472.772
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		679.283	750.230
Uredska oprema i namještaj	024		97.549	185.989
Komunikacijska oprema	025		9.694	-
Oprema za održavanje i zaštitu	026		239.169	149.669
Medicinska i laboratorijska oprema	027		-	-
Instrumenti, uređaji i strojevi	028		-	-
Sportska i glazbena oprema	029		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		332.871	414.571
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		99.906	145.623
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		-	-
Ostala prijevozna sredstva	033		99.906	145.623
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene	034		-	-
Knjige u knjižnicama	035		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama,	036		-	-
Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037		-	-
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP	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		14.432.881	17.325.439
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****Za godinu završenu 31. prosinca 2016.**

Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		21.517	27.510
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		21.517	27.510
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	7.546.932	11.528.890
Građevinski objekti u pripremi	056		-	-
Postrojenja i oprema u pripremi	057		-	-
Prijevozna sredstva u pripremi	058		-	177.310
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u	059		-	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	060		-	-
Osnovno stado u pripremi	061		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u	062		-	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		7.546.932	11.351.580
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	4.916.939	2.619.946
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	4.708.500	2.423.833
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		4.708.411	2.423.833
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih	077		4.708.411	2.423.833
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		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 carinske	092		-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	094		-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095		-	-
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		-	-
Potraživanja za naknade štete	097		-	-
Potraživanja za predujmove	098		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	099		-	-
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		-	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101		-	-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju	102		-	-

BILANCA

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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)	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	208.439
Potraživanja od kupaca	134		197.147
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-
Potraživanja za prihode po posebnim	136		-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 137)	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		2.921
Rashodi budućih razdoblja	143		2.921
Nedospjela naplata prihoda	144		-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		54.306.374
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		31.981.875
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	12	181.166
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		44.790
Obveze za plaće – neto	149		26.578
Obveze za naknade plaća – neto	150		-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-
Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	152		3.995
Obveze za doprinose iz plaća	153		7.644

BILANCA**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2016.**

Obveze za doprinose na plaće	154		6.573	6.227
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		55.854	47.171
Naknade troškova radnicima	157		909	1.874
Naknade članovima u predstavničkim i	158		5.079	5.972
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog	160		-	4.165
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		49.866	35.160
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do	164		80.522	59.646
Obveze za kamate za izdane vrijednosne	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i	166		80.522	59.646
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	4.207.919	2.776.893
183+186-189)				
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	183		4.207.919	2.776.893
Obveze za kredite u zemlji	184		4.207.919	2.776.893
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	27.592.790	26.962.663
budućih razdoblja (AOP 191+192)				
Odgođeno plaćanje rashoda	191		-	2.130
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP	192		27.592.790	26.960.533
193+194)				
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		27.592.790	26.962.533
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	22.324.499	23.326.644
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		11.054.815	22.324.899
Vlastiti izvori	197		11.054.815	22.324.899
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		11.269.684	1.001.745
Manjak prihoda	200		-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		-	518.688
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		-	518.688

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

U ime Ustanove Županijske lučke uprave Cres, potpisao i odobrio za izdavanje 24. veljače 2017. godine:

Anton Opatić
Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

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

Osnovna djelatnost

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

Županijska lučka uprava Cres osnovana je radi upravljanja, korištenja, izgradnje i održavanja luka županijskog značenja Merag, Porozina, Cres i Martinšćica te luke lokalnog značenja Beli i Valun. Samostalnim radom započela je u siječnju 2000. godine, s ravnateljem Anđelkom Petrinićem, koji je do 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 612 (stalni vezovi: 535, sezonski vezovi 77) vezova za brodice.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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 2016. godine, Ustanova ima zaposlena 5 djelatnika (2015.: 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 2015.	31. prosinac 2016.
1 EUR	7,635047 kuna	7,557787 kuna

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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	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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5. Obveze

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

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

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

2.7. Priznavanje prihoda i rashoda

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

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

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

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

2.8. Priznavanje primitaka i izdataka

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA

	2015.	2016.
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za uporabu operativne obale	3.170.318	3.159.102
Pristojba za vez /i/	812.040	1.090.381
Naknade za koncesiju /ii/	176.176	214.979
Brodaska ležarina	159.764	147.585
Usluge korištenja dizalice	95.550	91.950
Usluga korištenja priključka struje	70.800	99.803
Usluga korištenja vodom	21.197	22.100
Ostali prihodi od pružanja usluga	3.915	6.440
	4.509.760	4.832.340

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2016. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 915.356 kuna (2015.: 670.227 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 175.025 kuna (2015.: 141.813 kuna)

/ii/ Naknade za koncesiju u 2016. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 212.266 kuna (2015.: 173.616 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 2.713 kuna (2015.: 2.560 kuna)

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI

	2015.	2016.
	(u kunama)	
Prihodi od donacija /i/	1.432.282	1.432.258
Prihodi od financijske imovine /ii/	114.917	99.498
Ostali prihodi /iii/	74.121	-
	1.621.320	1.531.756

/i/ Prihodi od donacija u 2016. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.239 kuna (2015.: 1.017.208 kuna) te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ u iznosu od 415.019 kuna (2015.: 415.074 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Ustanove koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata.

/ii/ Prihodi od financijske imovine u 2016. godini odnose se na prihode od kamate od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 55.838 kuna (2015.: 99.452 kuna) te na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 40.660 kuna (2015.: 15.465 kuna).

/iii/ Ostali se prihodi odnose na prihode od refundacija kojih u 2016. godini nije bilo (2015.: 39.121 kuna), te ostale nespomenute prihode (2015.: 35.000 kuna).

BILJEŠKA 5 – RASHODI ZA RADNIKE

	2015.	2016.
	(u kunama)	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća	516.231	545.888
Doprinosi na plaće	88.792	93.893
Ostali rashodi za radnike	10.600	19.000
	615.623	658.781

Na dan 31. prosinca 2016. godine Ustanova ima 5 zaposlenika (2015.: 4). Doprinosi za mirovine koje je Ustanova obračunala za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2016. godinu iznose 109.178 kuna (2015.: 103.246 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI

	2015.	2016.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge /i/	1.222.112	1.110.212
Rashodi za materijal i energiju	260.169	239.364
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	102.428	94.079
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	89.596	91.593
Naknade troškova radnicima	58.313	68.818
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	<u>45.377</u>	<u>52.954</u>
	<u>1.777.995</u>	<u>1.657.020</u>

/i/ Rashodi za usluge u 2016. godini najvećim se dijelom odnose na komunalne usluge u iznosu 339.734 kuna (2015.: 340.640 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 306.119 kuna (2015.: 323.909 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 210.823 kuna (2015.: 333.366 kuna), te zakupnine i najamnine u iznosu 117.998 kuna (2015.: 106.184 kuna).

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI

	2015.	2016.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije	19.813	19.979
Ostali rashodi	<u>4.739</u>	<u>1.104</u>
	<u>24.552</u>	<u>21.083</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 8 – FINACIJSKI RASHODI

	2015.	2016.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljeni kredit Croatia banka	151.230	114.349
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermärkische banka	29.732	12.669
Ostali financijski rashodi	<u>5.219</u>	<u>5.891</u>
	<u>186.181</u>	<u>132.909</u>

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

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 /ii/	Nematerijalna imovina	Ukupna materijalna i nematerijalna imovina
Nabavna vrijednost:						
Stanje na dan 1. siječnja 2016.	55.472.772	679.283	99.906	7.546.932	23.424	63.822.317
Povećanja /i/	-	-	-	4.098.622	-	4.098.622
Prijenos sa imovine u pripremi	-	70.947	45.717	(116.664)	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2016.	55.472.772	750.230	145.623	11.528.890	23.424	67.920.939
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2016.	13.801.022	508.529	99.906	-	23.424	14.432.881
Amortizacija	2.845.298	45.355	1.905	-	-	2.892.558
Stanje na dan 31. prosinca 2016.	16.646.320	553.884	101.811	-	23.424	17.325.439
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2016. (Prepravljeno)	41.671.749	170.754	-	7.546.932	-	49.389.435
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2016.	38.826.452	196.346	43.813	11.528.890	-	50.595.500

/i/ Povećanja imovine u pripremi tijekom 2016. godine u iznosu od 4.098.622 kuna najvećim se dijelom odnose na III. fazu izgradnje Lučice Grabar u iznosu od 3.660.898 kuna te na nabavku prijevoznih sredstava u pomorskom prometu u iznosu od 223.027 kuna.

/ii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2016. godine, odnosi se na III fazu ulaganja u lučicu Grabar u iznosu 4.632.026 kuna, ulaganja u lukobran Grotica u iznosu 3.130.142 kuna, privezište Trebenež – Porozina u iznosu od 3.061.186 kuna, lučicu Merag u iznosu od 222.227 kuna, luku Beli u iznosu od 147.249 kuna, luku Valun u iznosu od 143.750 kuna, luku Martinšćica u iznosu 15.000 kuna, te nabavku prijevoznih sredstava u pomorskom prometu u iznosu od 177.310 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

	31.12.2015.	31.12.2016.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca /i/	197.147	191.911
Potraživanja za prihode od imovine	<u>11.292</u>	<u>1.281</u>
	208.439	193.192

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2016. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija d.o.o. u visini 172.409 kuna (2015.: 183.234 kuna).

BILJEŠKA 11 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	31.12.2015.	31.12.2016.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermärkische banka	4.694.233	2.410.184
Novac na računu u kunama - Croatia banka	14.178	13.649
Glavna blagajna	<u>89</u>	<u>-</u>
	4.708.500	2.423.833

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 12 – OBVEZE ZA RASHODE

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za radnike /i/	44.790	42.429
Obveze za materijalne rashode /ii/	55.854	47.171
Obveze za kamate za primljene kredite /iii/	80.522	59.646
	<u>181.166</u>	<u>149.246</u>

/i/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2016. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 25.659 kuna (2015.: 26.578 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 3.303 kuna (2015.: 3.995 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 7.240 kuna (2015.: 7.644 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 6.227 kuna (2015.: 6.573 kuna).

/ii/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2016. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 35.160 kuna (2015.: 49.866 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2016. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste banke u iznosu 5.802 kuna (2015.: 8.549 kuna) te na obveze za kamate na kredit Croatia banke u iznosu 53.844 kuna (2015.: 71.928 kuna).

BILJEŠKA 13 – OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka	820.763	541.639
Obveze za dugoročni kredit Croatia banka	3.387.156	2.235.254
	<u>4.207.919</u>	<u>2.776.893</u>

/i/ Efektivna kamatna stopa po kreditu u Erste&Steiermärkische banci iznosi godišnji Euribor + 2,1 %, dok je efektivna kamatna stopa po kreditu u Croatia banci iznosila 3M Euribor + 4,24 %.

Tekuće dospjeće dugoročnih kredita na dan 31. prosinac 2016. godine iznosi 925.630 kuna (2015.: 922.701 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2016.

BILJEŠKA 14 – ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA

Na dan 31. prosinac 2016. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 26.962.663 kuna (2015.: 27.592.790 kuna) te se odnosi na odobrena i dobivena sredstva za financiranje kapitalnih investicija od strane Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture, Primorsko goranske županije i lokalne samouprave te razmjernog dijela neamortizirane imovine koja je stavljena u uporabu (bilješka 4).

BILJEŠKA 15 – VLASTITI IZVORI

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori /i/	11.054.815	22.324.899
Višak/manjak prihoda iz prethodnih razdoblja	10.523.906	-
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja /ii/	<u>745.778</u>	<u>1.001.745</u>
	<u>22.324.499</u>	<u>23.326.644</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2016. godine u iznosu od 22.324.899 kuna (2015: 11.054.815 kuna), a odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača, države i grada Cresa. Odlukom Upravnog vijeća Ustanove od 09. lipnja 2016. godine ostvareni višak poslovanja iz prethodnih godina (2009.-2015.) u iznosu od 11.269.684 kune raspoređen je u vlastite izvore.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine daje višak prihoda u iznosu od 1.001.745 kuna (2015.: 745.778 kuna).

BILJEŠKA 16 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2016. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Ustanove.
