

**ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES,
Cons 11/II, CRES**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće revizora o obavljenom
uvidu financijskih izvještaja za 2022. godinu**

Sadržaj	Stranica
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvještaj neovisnog revizora	2 - 3
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu	4 – 8
Bilanca na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF	9 – 13
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	14 - 27

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22) Zakonski zastupnik ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE CRES, Cons 11/II, Cres, odgovoran je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Godišnjim financijskim izvještajima smatraju se Bilanca, Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilješke uz godišnje financijske izvještaje.

Godišnji financijski izvještaji ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE CRES temelje se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti i pouzdanosti.

Pri izradi financijskih izvještaja Zakonski zastupnik ima odgovornost:

- donositi odluke i procjene koje su razumne i razborite,
- dosljedno primjenjivati Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija
- navesti da li se Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primjenjuje, a svako značajno odstupanje dužan je objaviti i objasniti u godišnjim financijskim izvještajima.

Zakonski zastupnik je odgovoran za uspostavu sustava za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija koje prikazuju, s razumnom točnošću, u svako doba, financijski položaj i poslovanje ŽUPANIJSKE LUČKE UPRAVE CRES

Zakonski zastupnik je odgovoran za poduzimanje razumnih mjera u cilju očuvanja imovine, te u sprječavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Cres, 6. ožujka 2023. godine



ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES
Cons 11/II
51 557 Cres
Hrvatska

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Osnivačima Ustanove Županijska lučka uprava Cres

Obavili smo revizijski uvid u priložene godišnje financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Cres, Grad Cres (dalje: „Lučka uprava“) koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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.

Odgovornosti Zakonskog zastupnika i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik USTANOVE je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, i za one interne kontrole za koje Zakonski zastupnik USTANOVE odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, Zakonski zastupnik je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti USTANOVE da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Zakonski zastupnik ili namjerava likvidirati USTANOVU ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila USTANOVA.

Odgovornost revizora

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

Revizijski uvid u godišnje 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 USTANOVE i drugima unutar USTANOVE, 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 priloženim godišnjim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljeno na našem revizijskom uvidu ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako godišnji financijski izvještaji USTANOVE za 2022. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

U Zagrebu, 6. ožujka 2023. godine

Audit d.o.o.

Trg Johna Fitzgeralda Kennedyja 6B

10000 Zagreb


Darko Karić, direktor, ovlašten revizor



Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

PRIHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+040+049)	001		9.901.173	13.379.658
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3	8.285.691	9.978.405
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		8.285.691	9.978.405
Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005		-	-
Članarine	006		-	-
Članski doprinosi	007		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4	1.338	3.566
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	012		1.338	3.566
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po	015		1.323	2.652
Prihodi od zateznih kamata	016		15	589
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		-	4
Prihodi od dividendi	018		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	020		-	321
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	1.614.144	3.374.067
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025		1.614.144	1.703.025
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		596.904	685.785
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		-	1.671.042
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		-	-
Prihodi od institucija i tijela EU	032		-	1.671.042
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		-	0
Ostali prihodi od donacija	038		-	-
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039		-	-
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	4	-	23.620

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041		-	23.620
PRIHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
Prihodi od naknade šteta	042		-	-
Prihod od refundacija	043		-	23.620
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		-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

RASHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054		7.615.468	10.352.501
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5	1.846.802	1.936.137
Plaće (AOP 057 do 060)	056		1.536.826	1.644.988
Plaće za redovan rad	057		1.536.826	1.644.988
Plaće u naravi	058		-	-
Plaće za prekovremeni rad	059		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	060		-	-
Ostali rashodi za radnike	061		56.400	88.500
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062		253.576	202.649
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		253.576	202.649
Doprinosi za zapošljavanje	064		-	-
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065		-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja	066		-	-
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	6	2.150.494	2.598.913
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068		183.215	242.902
Službena putovanja	069		48.152	68.226
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni	070		130.756	167.924
Stručno usavršavanje radnika	071		4.307	6.752
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do	072		67.394	68.084
Naknade za obavljanje aktivnosti	073		56.844	68.084
Naknade troškova službenih putovanja	074		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		96.240	111.824
Naknade za obavljanje aktivnosti	083		96.240	111.824
Naknade troškova službenih putovanja	084		-	-
Naknade ostalih troškova	085		-	-
Ostale naknade	086		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087		1.414.979	1.719.278
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		55.242	55.872
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		518.960	638.123
Usluge promidžbe i informiranja	090		42.219	19.784
Komunalne usluge	091		348.441	554.211
Zakupnine i najamnine	092		163.395	155.765
Zdravstvene i veterinarske usluge	093		150	980
Intelektualne i osobne usluge	094		191.151	197.941
Računalne usluge	095		34.672	41.695
Ostale usluge	096		60.749	54.907
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do	097		291.529	352.012
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		123.158	122.108
Materijal i sirovine	099		14.642	31.478
Energija	100		140.616	180.864
Sitan inventar i auto gume	101		13.113	17.562
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		97.137	104.813
Premije osiguranja	103		4.476	10.375
Reprezentacija	104		92.025	92.453
Članarine	105		-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

RASHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
Kotizacije	106		-	
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		636	1.985
Rashodi amortizacije	108	9	3.523.260	5.760.393
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	63.160	51.806
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		56.975	44.975
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		56.975	44.975
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		6.185	6.831
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		6.185	6.831
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		-	-
Zatezne kamate	118		-	-
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	-
Donacije (AOP 121+125)	120	7	26.500	-
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		26.500	-
Tekuće donacije	122		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	5.252	5.252
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129		-	0
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		5.252	5.252
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		-	-
Otpisana potraživanja	136		-	-
Rashodi za ostala porezna davanja	137		-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138		5.252	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		7.615.468	10.352.501
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		2.285.705	3.027.157
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		-	0
Višak prihoda – preneseni	151		-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

RASHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
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	3.027.157
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		-	-

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Bilanca na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Na dan 31. prosinca 2022.

	AOP	Bilješka	2021.	2022.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		86.464.968	89.671.849
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002		80.451.321	80.777.385
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		252.770	175.278
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		-	0
Zemljište	005		-	-
Rudna bogatstva	006		-	-
Ostala prirodna materijalna imovina	007		-	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		329.406	329.406
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		329.406	329.406
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		-	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene	017		76.636	154.128
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	9	75.038.700	70.834.021
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		106.492.473	107.413.928
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		-	-
Ostali građevinski objekti	022		106.492.473	107.413.928
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		2.016.606	2.573.372
Uredska oprema i namještaj	024		310.512	365.008
Komunikacijska oprema	025		18.343	23.518
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		1.533.981	2.031.076
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		557.179	557.179
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		49.202	49.202
Ostala prijevozna sredstva	033		507.977	507.977
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene	034		-	-
Knjige u knjižnicama	035		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama,	036		-	-
Muzejski izlošci 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		34.050.982	39.733.882
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 na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Na dan 31. prosinca 2022.

	AOP	Bilješka	2021.	2022.
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		146.095	162.757
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		146.095	162.757
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	9	5.159.851	9.768.086
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		5.159.851	9.768.086
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	6.013.647	8.894.464
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	11	5.616.131	8.291.674
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		5.616.130	8.291.674
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih	077		5.616.130	8.291.674
Novac na računu kod inozemnih poslovnih	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		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		-	257
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		-	257
Potraživanje za više plaćenje poreze	090		-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		-	257
Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092		-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	094		-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095		-	-
Potraživanja za naknade koje se	096		-	-
Potraživanja za naknade štete	097		-	-
Potraživanja za predujmove	098		-	-

Bilanca na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2022.

	AOP	Bilješka	2021.	2022.
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	109		-	-
110+111)				
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+120)				
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-	125		-	-
130+131+132)				
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	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	392.061	602.266
Potraživanja od kupaca	134		403.874	613.899
Potraživanja za članarine i članske	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP	137		187	367
138+139)				
Potraživanja za prihode od financijske	138		187	367
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		5.455	267
Rashodi budućih razdoblja	143		5.455	267
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP	145		86.464.968	89.671.849
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		59.084.023	59.202.483

Bilanca na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Na dan 31. prosinca 2022.

	AOP	Bilješka	2021.	2022.
Obveze za rashode (AOP				
148+156+164+168+169+170)	147	12	314.506	320.523
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		142.969	140.406
Obveze za plaće – neto	149		91.821	94.216
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz	152		6.355	6.454
Obveze za doprinose iz plaća	153		24.544	25.168
Obveze za doprinose na plaće	154		20.249	14.568
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		65.337	59.953
Naknade troškova radnicima	157		11.248	13.214
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		5.674	5.674
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog	160		2.538	2.538
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		45.877	38.527
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		27.222	21.173
Obveze za kamate za izdane vrijednosne	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i	166		27.222	21.173
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		78.978	98.991
Obveze za poreze	171		-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		78.946	98.959
Obveze za predujmove, depozite, primljene	173		32	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	4.000.000	3.000.000
Obveze za kredite banaka i ostalih	183		4.000.000	3.000.000
Obveze za kredite u zemlji	184		4.000.000	3.000.000
Obveze za kredite iz inozemstva	185		-	-
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		-	-
Obveze za zajmove u zemlji	187		-	-
Obveze za zajmove iz inozemstva	188		-	-
Ispravak vrijednosti obveza za kredite i	189		-	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi				
budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	14	54.769.517	55.881.960
Odgođeno plaćanje rashoda	191		3.920	620
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		54.765.597	55.881.340
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		54.765.597	55.881.340

Bilanca na 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF
Županijska lučka uprava Cres, Cres
Na dan 31. prosinca 2022.

	AOP	Bilješka	2021.	2022.
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	27.380.945	30.469.366
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		25.095.240	27.442.209
Vlastiti izvori	197		25.095.240	27.442.209
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		2.285.705	3.027.157
Manjak prihoda	200		-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		256.748	1.620.558
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		256.748	1.620.558

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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. kolovoza 2009. godine pod RNO brojem 0013072.

Osnovna djelatnost

Djelatnosti lučkih uprava 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, od tada dužnost ravnatelja obnaša Anton Opatić.

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 630 vezova za brodice.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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 2022. godine Ustanova ima zaposleno 16 zaposlenika (2021: 16 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 2022. 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

Godišnji 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, 114/22)

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 GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

	31. prosinac 2021.	31. prosinac 2022.
1 EUR	7,517174 kuna	7,53450

2.3. Imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortizira se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Naziv sredstva ili skupine sredstva	Vijek trajanja (godine)	Godišnja stopa (%)
Građevinski objekti	20	5
Uredska oprema i namještaj	4-5	20-25
Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
Pokretna komunikacijska oprema	2	50
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
Prijevozna sredstva u pomorskom prometu	5-8	12,5-20
Ulaganje u računalne programe	4	25

Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

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

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
- nerekipročni 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 GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Usluga priveza i odveza	3.170.674	3.373.578
Pristojba za uporabu operativne obale	2.995.470	4.039.507
Pristojba za vez /i/	1.439.053	1.586.386
Naknade za koncesiju /ii/	225.541	276.439
Usluga korištenja priključka struje	162.657	160.218
Brodsko ležarina	126.890	301.488
Usluge korištenja dizalice	72.870	88.660
Usluga odlaganja krupnog otpada	53.326	67.032
Usluga korištenja vodom	23.440	25.816
Ostali prihodi od pružanja usluga	15.770	59.281
	<u>8.285.691</u>	<u>9.978.405</u>

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2022. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 1.434.486 kuna (2021.: 1.292.341 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 151.900 kuna (2021.: 146.713 kuna).

/ii/ Naknade za koncesiju u 2022. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 249.809 kuna (2021.: 214.609 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 26.630 kuna (2021.: 10.932 kuna).

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2021. godinu za 17%, najvećim dijelom radi pristojbe za upotrebu operativne obale na TP Merag i TP Porozina od strane društva Jadrolinija Rijeka.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2022.****BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA, IMOVINE I OSTALI PRIHODI (AOP 011+024+040)**

	2021.	2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od donacija /i/	1.614.144	3.374.067
Prihodi od financijske imovine /ii/	1.338	3.246
	1.615.482	3.377.313

/i/ Prihodi od donacija u 2022. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 1.017.240 kuna (2021.: 1.017.240 kuna), prihoda od donacija SAFU u iznosu od 1.671.042 kune (2021.: 0 kuna), te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ i Grad Cres u iznosu od 685.785 kuna (2021.: 596.904 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Ustanove koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata.

/ii/ Prihodi od financijske imovine u 2022. godini odnose se na prihode od kamata od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 2.652 kune (2021.: 1.323 kuna), prihode od zateznih kamata u iznosu od 590 kuna (2021.: 16 kuna), prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 4 kune (2021.: 0 kuna) te ostalih prihoda od financijske imovine u iznosu 321 kune (2021.: 0 kuna).

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

	2021.	2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 056)	1.536.826	1.644.988
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	253.576	202.649
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	56.400	88.500
	1.846.802	1.936.137

Na dan 31. prosinca 2022. godine Ustanova ima 16 zaposlenika (2021.: 16). Doprinosi na plaće u 2022. godini iznose 202.649 kuna (2021.: 253.576 kuna).

Rashodi za radnike u odnosu na 2021. godinu porasli su za 5 %.

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

	2021.	2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) //	1.414.979	1.719.278
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	291.529	352.012
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	183.215	242.902
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	97.137	104.813
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083)	96.240	111.824
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073+074)	67.394	68.084
	2.150.494	2.598.913

// Rashodi za usluge u 2022. godini većinom se odnose na komunalne usluge u iznosu 554.211 kuna (2021.: 348.441 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 638.123 kuna (2021.: 518.960 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 197.941 kuna (2021.: 191.151 kuna) te zakupnine i najamnine u iznosu 155.765 kuna (2021.: 163.395 kuna).

Ukupni materijalni rashodi veći su u odnosu na 2021. godinu za 17 %. U najvećoj su se mjeri povećali troškovi komunalnih usluga uslijed ugovaranja čišćenja lučkog područja novoizgrađenog lukobrana i obale na zapadnom dijelu luke Cres, te radi usluga tekućeg i investicijskog održavanja.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**Županijska lučka uprava Cres, Cres****Za godinu završenu 31. prosinca 2022.****BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI (AOP 121+125+129+134)**

	2021.	2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije (AOP 120)	26.500	0
Ostali rashodi (AOP 128)	5.252	5.252
	31.752	5.252

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

	2021.	2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljeni kredit Erste & Steiermaerkische banka (AOP 112)	56.975	44.975
Ostali financijski rashodi (AOP 116 + 117)	6.185	6.831
	63.160	51.806

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

BILJEŠKA 9 – NEPROIZVEDENA I PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008+019+023+031+034+039+042-046 i AOP 056 do 059+062+063)

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Imovina u pripremi /ii/	Nematerijalna imovina	Ukupna materijalna i nematerijalna imovina
Nabavna vrijednost:						
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	106.492.473	2.016.606	557.179	5.159.851	352.830	114.578.939
Povećanja /i/	-	-	-	6.086.458	-	6.086.458
Prijenos sa imovine u pripremi	921.455	556.767	-	(1.478.222)	-	-
Smanjenja	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	107.413.928	2.573.373	557.179	9.768.087	352.830	120.665.397
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	32.717.218	1.141.191	169.148	-	100.060	34.127.617
Smanjenja	5.341.236	268.328	73.338	-	77.493	5.760.395
Amortizacija	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	38.058.454	1.409.519	242.486	-	177.553	39.888.012
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2022.	73.775.254	875.415	388.031	5.159.851	252.770	80.451.321
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2022.	69.355.474	1.163.854	314.693	9.768.087	175.277	80.777.385

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

/ii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2022. godine, najznačajnijim dijelom se odnosi na ulaganje u dovršetak II faze izgradnje privezišta u uvali Trebenež u iznosu od 7.688.870 kuna, luku Valun u iznosu od 693.302 kuna, te rekonstrukciju i dogradnju luke Martinščica u iznosu od 774.609 kuna.

/ii/ Povećanja imovine u pripremi tijekom 2022. godine u iznosu od 6.086.458 kuna najvećim se dijelom odnose na ulaganja u izgradnju „Dogradnje trajektnog pristaništa Porozina-dovršetak II faze izgradnje privezišta u uvali Trebenež“ u iznosu od 4.620.184 kuna, te izrade pasarele na zapadnom gatu luke Porozina u iznosu u iznosu od 297.985 kuna.

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	(u kunama)	
Potraživanja od kupaca (AOP 134 - 141) /i/	391.874	601.899
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138)	187	367
	392.061	602.266

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2022. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija Rijeka u visini 383.384 kuna (2021.: 357.766 kuna), te društvo Alveus Capital u visini 191.886 kuna (2021.: 0 kuna),

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermaerkische banka (AOP 077)	5.616.130	8.291.674
Glavna blagajna (AOP 081)	1	-
	6.616.131	8.291.674

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) /i/	65.337	59.953
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /ii/	142.969	140.406
Obveze za kamate za primljene kredite (AOP 166) /iii/	27.222	21.173
Ostale obveze (AOP 173)	78.978	98.991
	314.506	320.523

/i/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2022. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 38.527 kuna (2021.: 45.878 kuna).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2022. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 94.216 kuna (2021.: 91.821 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 6.454 kuna (2021.: 6.355 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 25.168 kuna (2021.: 24.544 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 14.568 kuna (2021.: 20.249 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2022. godine odnose se na obveze za kamate na kredit Erste & Steiermärkische banke d.d., Rijeka u iznosu 21.173 kuna (2021.: 27.222 kuna).

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za dugoročni kredit Erste&Steiermärkische banka /i/	4.000.000	3.000.000
	4.000.000	3.000.000

/i/ Na dan 31. prosinac 2022. godine Ustanova ima obvezu po kreditu prema Erste & Steiermärkische banci d.d., Rijeka u visini od 3.000.000 kuna (2021.: 4.000.000 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 2023. godine ukupno dospijeva 1.000.000 kuna kredita (2022.: 1.000.000 kuna).

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

Na dan 31. prosinac 2022. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 55.881.960 kuna (2021.: 54.769.517 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. Temeljem računovodstvene politike za državne potpore, Ustanova u trenutku aktiviranja (stavljana u upotrebu) investicije sa ove pozicije prihoda budućeg razdoblja prijenosi na prihode iznos koji se odnosi na udjel sufinanciranja u investiciji sučeljavanjem sa troškovima amortizacije tih aktiviranih investicija. Tijekom godine dobivena su bespovratna sredstva od Središnje agencije za financiranje i ugovaranje u iznosu od 834.810 kuna (2021.: 5.348.056 kuna).

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	(u kunama)	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	25.095.240	27.442.209
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	2.285.705	3.027.157
	27.380.945	30.469.366

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2022. godine u iznosu od 27.442.209 kuna (2021: 25.095.240 kuna), odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača, države i grada Cresa.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine daje višak prihoda u iznosu od 3.027.157 kuna (2021.: višak prihoda u iznosu od 2.285.705 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 2022. godine izvanbilančni zapisi iznose 1.620.558 kuna (2021.: 256.748 kuna). Ustanova ima evidentirano ukupno 6.630.559 kuna izvanbilančne evidencije po osnovi primljenih zadužnica (2021.: 5.266.748 kuna) te 5.010.000 kuna po osnovi izdanih bjanko zadužnica (2021.: 5.010.000 kuna).

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Cres, Cres

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2022. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo drugih događaja koji bi imali značajan utjecaj na godišnje financijske izvještaje Ustanove.

Cres, 6. ožujka 2023. godine



Anton Opatić

Ravnatelj

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA CRES

Cons 11/II

51 557 Cres

Hrvatska