

**LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITA' PORTUALE PARENZO**

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

Pula, svibanj 2022.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine	4 - 6
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine	7 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 24



LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITÀ PORTUALE DI PARENZO

Obala m. Tita 21, 52440 POREČ
T: +385 52 453 497 OIB: 71925651469
E: info@porec-port.com

Izjave o odgovornosti ovlaštenih osoba za zastupanje

Ova Izjava se daje u svezi s Vašim uvidom u financijske izvještaje LUČKE UPRAVE POREČ - AUTORITÀ PORTUALE - PARENZO za 2021. godinu, a u svrhu izražavanja zaključka o tome dali su financijski izvještaji sastavljeni, u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).

Financijski izvještaji

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri potvrđujemo da:

- smo ispunili naše obveze, navedene u Ugovoru o preuzimanju angažmana uvida u financijske izvještaje za 2021. godinu za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).
- sve transakcije su evidentirane i odrazile su se u financijskim izvještajima
- svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje računovodstveni propisi zahtijevaju prepravljanje ili objavljivanje bili su prepravljani ili objavljeni

Pružene informacije

Osigurali smo vam:

- pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostali materijali
- dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za potrebe obavljanja uvida.

Poreč, 25. svibnja 2022.

Ravnatelj

Branko Curić



IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

LUČKA UPRAVA POREČ - AUTORITA PORUTUALE - PARENZO

Izvještaj o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE POREČ - AUTORITA PORUTUALE - PARENZO za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021. na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o приходима i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koja su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o приходима i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br.121/14) 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 neovisnog 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 (izmijenjen). *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 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 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 LUČKE UPRAVE POREČ - AUTORITA PORUTUALE - PARENZO za 2021. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br.121/14).

U Puli, 25.05.2022.

ISTRAREV d.o.o.
Koparska 48, Pula
Ured Laginjina 2
Pula

Uprava

Darija Turčinović

ISTRAREV d.o.o.
za reviziju, consulting i računovodstvo
PULA

Ovlašteni revizor

Darija Turčinović

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA POREČ

Poštanski broj: 52440

Mjesto: POREČ

Adresa sjedišta: OBALA MARŠALA TITA 21

Račun (IBAN): HR7623800061110007917

RNO broj: 0126074

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01386832

Šifra grada/općine: 348

Grad/općina: POREČ

OIB: 71925651469

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.774.778	6.609.158	138,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	2.885.059	4.551.602	157,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	2.885.059	4.551.602	157,8
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	456	4.852	1.064,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	456	4.852	1.064,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	456	76	16,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		133	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		4.643	-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.631.492	1.910.011	117,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.631.492	1.910.011	117,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	442.574	463.056	104,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	882.030	1.078.689	122,3
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	306.888	368.266	120,0
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	257.771	142.693	55,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	242.465	142.563	58,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	112.154	30.174	26,9
3612	Prihod od refundacija	043	130.311	112.389	86,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	15.306	130	0,8
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	15.306	130	0,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	5.212.665	5.574.258	106,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.462.685	1.540.587	105,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.167.714	1.216.685	104,2
4111	Plaće za redovan rad	057	1.167.714	1.216.685	104,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	117.354	124.071	105,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	177.617	199.831	112,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	177.617	199.831	112,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.384.310	1.593.046	115,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	32.535	42.108	129,4
4211	Službena putovanja	069	2.585	2.194	84,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	29.700	32.840	110,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	250	7.074	2.829,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	29.818	68.566	229,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	29.818	68.566	229,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	9.539	15.790	165,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	9.539	15.790	165,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.081.538	1.151.367	106,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	69.826	67.394	96,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	426.244	541.618	127,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	10.424	30.874	296,2
4254	Komunalne usluge	091	97.917	125.098	127,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	120.330	87.383	72,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	860	0	0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	248.067	153.484	61,9
4258	Računalne usluge	095	55.620	108.266	194,7
4259	Ostale usluge	096	52.250	37.250	71,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	163.878	239.738	146,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	20.182	20.786	103,0
4262	Materijal i sirovine	099	33.356	55.220	165,5
4263	Energija	100	96.724	144.792	149,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	13.616	18.940	139,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	67.002	75.477	112,6
4291	Premije osiguranja	103	42.746	45.212	105,8
4292	Reprezentacija	104	22.186	24.999	112,7
4293	Članarine	105	400	200	50,0
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.670	5.066	303,4
43	Rashodi amortizacije	108	2.203.625	2.304.172	104,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	139.602	117.521	84,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	105.164	61.900	58,9
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	105.164	61.900	58,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	34.438	55.621	161,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	30.328	39.172	129,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4.110	16.448	400,2
4433	Zatezne kamate	118		1	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	22.443	18.932	84,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	22.443	18.932	84,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	13.966	3.330	23,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	8.477	15.602	184,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	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	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	5.212.665	5.574.258	106,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	1.034.900	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	437.887	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	9.716.538	9.278.651	95,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	9.278.651	10.313.551	111,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	916.321	622.070	67,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	8.254.283	10.036.187	121,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	8.548.534	9.016.287	105,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	622.070	1.641.970	264,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	12	12	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	12	12	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	437.446	4.809.552	1.099,5
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	437.470	4.809.576	1.099,4

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **BRANKO CURIĆ**

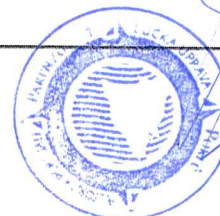
Datum: **28.02.2022**

Osoba za kontakt: **SANDRA DOBRAN**

Telefon: **052438122**

Telefax: **052438122**

Adresa e-pošte: **libar@inet.hr**



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA POREČ

Poštanski broj: 52440

Mjesto: POREČ

Adresa sjedišta: OBALA MARŠALA TITA 21

Račun (IBAN): HR7623800061110007917

RNO broj: 0126074

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01386832

Šifra grada/općine: 348 Grad/općina: POREČ

OIB: 71925651469

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 18

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	36.243.655	39.369.000	108,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	35.323.305	37.545.545	106,3
01	Ne proizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	282.617	287.992	101,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	282.617	287.992	101,9
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	239.080	244.455	102,2
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	43.537	43.537	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	34.558.992	32.403.751	93,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	39.475.885	39.560.451	100,2
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	39.475.885	39.560.451	100,2
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.734.444	1.798.810	103,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	203.344	220.881	108,6
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	189.353	189.353	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.341.747	1.388.576	103,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	399.008	399.008	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	154.161	154.161	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	244.847	244.847	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	7.050.345	9.354.518	132,7
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	204.830	196.088	95,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	204.830	196.088	95,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	437.446	4.809.552	1.099,5
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	437.446	4.809.552	1.099,5
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	44.250	44.250	100,0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073	44.250	44.250	100,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	920.350	1.823.455	198,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	622.070	1.641.969	264,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	621.570	1.640.432	263,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	621.570	1.640.432	263,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	500	1.537	307,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	105.766	4.834	4,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088		592	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	60.249	42	0,1
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	60.249	42	0,1
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	45.517	4.200	9,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	9.488	1.700	17,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	36.029	2.500	6,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	147.248	124.379	84,5
161	Potraživanja od kupaca	134	147.248	139.926	95,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141		15.547	
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	45.266	52.273	115,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	45.266	52.273	115,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	36.243.655	39.369.001	108,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	26.961.579	29.052.024	107,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	339.243	721.163	212,6
2411	Obveze za plaće – neto	148	93.028	136.731	147,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	84.357	86.275	102,3
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			
2414	Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	7.459	8.425	113,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	664	23.030	3.468,4
2417	Ostale obveze za radnike	154	548	19.001	3.467,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155			
2421	Naknade troškova radnicima	156	246.115	333.876	135,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	1.020		0,0
2423	Naknade volonterima	158	6.470	6.470	100,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	238.625	327.406	137,2
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	100	250.556	>>100
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172		248.556	
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	100	2.000	2.000,0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	1.777.043	1.024.042	57,6
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	1.527.043	1.024.042	67,1
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	1.527.043	1.024.042	67,1
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	250.000	0	0,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	250.000		0,0
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			
		189			

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	24.845.293	27.306.819	109,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	24.845.293	27.306.819	109,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	24.845.293	27.306.819	109,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	9.282.076	10.316.977	111,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	3.425	3.425	100,0
511	Vlastiti izvori	197	3.425	3.425	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	9.278.651	10.313.552	111,2
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **BRANKO CURIĆ**

Datum: **44620**

Osoba za kontakt: **SANDRA DOBRAN**

Telefon: **052438122**

Telefax: **052438122**

Adresa e-pošte: **libar@inet.hr**

Potpis zakonskog zastupnika



LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješka 1. Opći podaci

LUČKA UPRAVA POREČ je neprofitna pravna osoba s pravima i obvezama utvrđenim Zakonom o pomorskom dobru i morskim lukama i Odlukom o osnivanju. Odluka o osnivanju sastavljena je dana 07. travnja 1998. godine.

Jedini član /osnivač Lučke uprave Poreč je Istarska županija.

Djelatnost Lučke uprave su:

- * briga o izgradnji, održavanju, upravljanju i zaštiti zemljišta i nepokretnih objekata, uređaja i opreme na lučkom području (lučke podgradnje i nadgradnje)
- * osiguranje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko - tehnološkog jedinstva, sigurnosti plovidbe i lučkog prometa
- * osiguranje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata
- * planiranje, usmjeravanje, usklađivanje i nadziranje rada trgovačkih društava koja obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području

Sjedište Lučke uprave Poreč je Obala maršala Tita 21, Poreč, koja na dan 31.12.2021. ima 12 zaposlenih.

Lučka uprava Poreč upisana je u sudski registar pod matičnim brojem subjekta MBS 040130687. i OIB 71925651469.

U Lučkoj upravi djeluju sljedeća tijela:

Ravnatelj kao voditelj lučke uprave je Branko Curić i Upravno vijeće kao tijelo upravljanja Lučkom upravom, kojeg čine sljedeći članovi:

- predsjednik: Robert Momić,
- članovi : Zdenko Mihaljević,
Veljko Jelovac,
Robert Velenik,
Moris Buršić.

Bilješka 2. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2021. godinu bile su sljedeće:

Lučka uprava je neprofitna organizacija i svoje računovodstvo kao i financijska izvješća obvezna je voditi i iskazivati u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) (u daljnjem tekstu Zakon) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15-96/18) (u daljnjem tekstu Pravilnik).

Računovodstvena osnova za iskazivanje poslovnih promjena je nastanak poslovnog događaja kao i načelo priznavanja i mjerenja prihoda i rashoda.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2021. srednji tečaj HNB za EUR iznosio je : 1 EUR=7,517174 kuna.

Računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju.

Lučka uprava je obvezna sastaviti sljedeća financijska izvješća: Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilancu na propisanim obrascima PR-RAS-NPF i BIL-NPF, kao i bilješke uz financijske izvještaje. Budući sadržaj bilješki uz financijske izvještaje nije propisan, bilješke su sastavljene i dopunjene u cilju dopune informacija sadržanih u navedenim financijskim izvješćima.

Neograničenost vremena poslovanja

Financijski izvještaji su pripremljeni na pretpostavci neograničenosti vremena poslovanja Uprave, koje podrazumijeva kontinuiranost redovnih poslovnih aktivnosti te realizaciju imovine i podmirivanje obveza u redovnom tijeku poslovanja.

2.1. Poslovni prihodi

2.1.1. Prihodi iz redovitih djelatnosti

Prihodi označavaju sve primitke sredstava koji uvjetuju povećanje sredstava odnosno imovine Lučke uprave, a obračunavaju se po načelu nastanka poslovnog događaja. Prihodi se ostvaruju iz lučkih pristojbi (pristojba za upotrebu obale, pristojba za vez, brodska ležarina), te lučkih naknada ostvarenih s temelja osnovne i pomoćne lučke djelatnosti.

2.1.2. Prihodi od donacija (potpora)

Donacije iz Proračuna lokalne samouprave koje nadoknađuju tekuće troškove poslovanja priznaju se u prihode tekućeg razdoblja u kojem su nastali pripadajući rashodi.

Donacije povezane s dugotrajnom imovinom koja se amortizira, sukladno odredbi čl. 26. Zakona iskazuju se u bilanci kao odgođeni prihodi budućih razdoblja, a priznaju se u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima uporabe te imovine (iznosu amortizacije) tijekom vijeka korištenja.

2.1.3. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od kamata priznaju se danom naplate.

2.2. Rashodi

Rashodi predstavljaju sva umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala Uprave u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine. Isti se iskazuju u financijskim izvješćima u razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

2.2.1. Strane valute i tečajne razlike

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se tako da se preračunavaju po tečaju na dan transakcije, a dobiti ili gubici se priznaju u Izvještaj o prihodima i rashodima.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2.3. Višak / manjak prihoda poslovanja

Knjigovodstveni postupak utvrđivanja financijskog rezultata propisan je člankom 49., 50. Pravilnika. Ukupni iznosi rashoda i ukupni iznosi prihoda prenose se preko računa rasporeda rashoda i preko računa rasporeda prihoda te se knjiže na račune utvrđivanja rezultata. Odluku o višku prihoda odnosno o pokriću manjka prihoda donosi Upravno vijeće Lučke uprave. Višak prihoda se ne isplaćuje već namjenjuje za održavanje, opremanje, troškove redovitog poslovanja te za pokriće eventualnih gubitaka u budućim razdobljima.

3.1. Imovina

3.1.1. Nefinancijska imovina-nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nefinancijske imovine iskazuju se po trošku nabave (povijesnom trošku) i amortiziraju se u vijeku trajanja. Trošak nabave uključuje sve izravne i ostale troškove u svezi s dovođenjem sredstava u radnu uporabu, uključujući i troškove prosudbe i sporedne troškove posudbe dok traje izgradnja odnosno nabava kvalificirane imovine.

S kapitalizacijom troškova imovine prestaje se kad su dovršene sve bitne aktivnosti potrebne za upotrebu kvalificirane imovine.

3.1.2. Amortizacija i ispravka vrijednosti

Amortizacija i ispravak vrijednosti nefinancijske imovine obavlja se pojedinačno za svako sredstvo po linearnoj metodi, a po propisanim stopama amortizacije prema Pravilniku.

Stope ispravka vrijednosti odnosno amortizacije koje se koriste su sljedeće:

	Vijek trajanja	2021. %
Građevine - ostali građevinski objekti	20	5
Nematerijalna imovina - programi	4	25
Oprema	4 - 8	12,5 - 25

Za trošenje imovine nabavljene i aktivirane u 2008. g. i dalje obračunava se amortizacija i terete troškovi poslovanja tekuće godine tijekom vijeka trajanja. Amortizacija novonabavljene imovine obavlja se od prvog dana sljedećeg mjeseca kada se stavi u uporabu. U slučaju rashoda ili prodaje, ispravak vrijednosti imovine obavlja se zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja. Sva imovina obuhvaćena je popisom jednom godišnje. Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu terete troškove razdoblja u kojem su nastali.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3.1.2. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Početno se priznaju po fer vrijednosti, umanjuju se za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Lučka uprava neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajnije financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima za umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja iskazuju se u izvještaju o prihodima i rashodima u okviru računa ispravka vrijednosti i računa ostalih poslovnih rashoda.

3.1.3. Obveze za kredite

Obveze za kredite iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza. Na ovoj poziciji iskazuje se obveze po kreditima u zemlji koje prema amortizacijskom planu otplate nisu dospjeli na naplatu i otplaćuju se redovito. Iznosi obveza iskazuju se po srednjem tečaju HNB za ugovorenu valutu na dan bilanciranja.

3.1.4. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgođeno plaćanje rashoda odnosi se na iskazivanje obračunatih obveza koje se odnose na tekuće razdoblje, a dospijevaju u sljedećim razdobljima, kada će po primitku uredne isprave i biti evidentirana obveza. Prihodi budućeg razdoblja iskazuju se sredstva primljena do datuma bilanciranja za koje će odgovarajući prihodi nastati u sljedećim razdobljima kada će se navedeni iznosi iskazati u prihodima. Prihodi budućeg razdoblja odnose se na primljene donacije (iz proračuna) kojom se financirala nabava nefinancijske imovine. Prihodi od donacija iskazivati će se u trenutku stavljanja u upotrebu navedene imovine i to u razmjernom iznosu troškova amortizacije. Ovakvo iskazivanje kapitalnih donacija ima neutralni efekt na poslovanje Lučke uprave, jer se sučeljavaju troškovi amortizacije s odgođenih prihoda od donacije za kapitalna ulaganja.

3.1.5. Vlastiti izvori

Izvori su trajni izvori imovine Lučke uprave koju je dobila od osnivača Istarske županije. Na kraju izvještajnog razdoblja utvrđuje se rezultat poslovanja, koji se u skladu s Zakonom i Pravilnikom predstavlja vlastite izvore.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

PRIHODI

Strukturu prihoda prikazana je sukladno računskom planu za neprofitne organizacije i po brojevima AOP iz propisanih obrazaca PR-RAS za financijske izvještaje neprofitnih organizacija. Struktura prihoda je sljedeća:

AOP- 004, 024 Prihodi od pružanja usluga i prihodi od donacija

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Prihodi po donacija iz proračuna	1.631.492	1.910.011
Prihodi od pristojbi	2.597.243	4.045.975
Prihodi od naknada	229.404	341.279
Prihodi od odobrenja za korištenje lučkog područja	4.850	40.068
Prihodi od korištenja lučkog područja - koncesija	51.762	39.498
Prihodi ostali	1.800	84.782
Prihodi po posebnim propisima	4.516.551	6.461.613

AOP- 011 Prihodi od imovine

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Prihodi od kamata	456	209
Prihodi od tečajnih razlika	-	4.643
UKUPNO	456	4.852

AOP- 040 Ostali prihodi

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Prihodi od naknade štete i refundacija	242.465	142.563
Ostali nespomenuti prihodi	15.306	130
UKUPNO	257.771	142.693

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

RASHODI

Struktura rashoda prikazana je sukladno propisanom računskom planu neprofitnih organizacija.

AOP-055 Rashodi za radnike

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Bruto plaće (plaće, doprinosi i porezi)	1.167.714	1.216.685
Ostali rashodi za zaposlene	117.354	124.071
Doprinosi na plaće	177.617	199.831
UKUPNO	1.462.685	1.540.587
Prosječan broj zaposlenih	12	12

Ukupni rashodi za zaposlene sačinjavaju: bruto plaće, doprinosi na plaće i svi ostali rashodi (jubilarne nagrade, prigodne nagrade, dar u naravi). Ukupan prosječni broj zaposlenih bio je 12 osoba.

AOP-067 Materijalni rashodi

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća: 1.910.011

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Naknade troškova radnicima	32.535	42.108
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	39.357	84.356
Rashodi za usluge	1.081.538	1.151.367
Usluge telefona, pošte i prijevoza	69.826	67.394
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	426.244	541.618
Komunalne usluge	97.917	125.098
Zakupnina i najamnina	120.330	87.383
Intelektualne i osobne usluge	248.067	153.484
Ostale usluge	119.154	176.390
Rashodi za materijal i energiju	163.878	239.738
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.182	20.786
Energija	96.724	114.792
Sitan inventar i auto gume	13.616	18.940
Materijal i sirovine	33.356	55.220
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	67.002	75.477
Premije osiguranja	42.746	45.212
Reprezentacija	22.186	24.999
Članarine	400	200
Ostali nespomenuti materijalni rashodi-takse i pristojbe	1.670	5.066
Materijalni rashodi	1.384.310	1.593.046

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-108 Rashodi amortizacije

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Obračuna amortizacije		
Amortizacija (imovina iz vlastitih izvora)	100.782	329.674
Amortizacija imovine financirane iz vlastitih izvora i potpora	2.102.843	1.974.498
Ukupno amortizacija	2.203.625	2.304.172

Trošenje dugotrajne materijalne imovine iskazuje se u poslovnim knjigama kao trošak amortizacije.

AOP-109 Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 117.521 kuna i odnose se na plaćene bankarske naknade, negativne tečajne razlike i zatezne kamate.

Iznosi u kunama	2020.	2021.
Ostali financijski rashodi		
- kamate na primljene kredite	105.164	61.900
- bankarske usluge, usluge platnog prometa i drugo	30.328	39.172
- negativne tečajne razlike	4.110	16.448
- zatezne kamate	-	-
UKUPNO	139.602	117.521

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-149 Višak prihoda poslovanja

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine je ostvareni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.034.900 kuna. Rezultati poslovanja iz prethodnih godina, tj. ostvareni viškovi prihoda-preneseni iznose 9.278.651 kuna. Ukupan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 10.313.551 kuna.

Višak prihoda nad rashodima je kategorija općeg izvora financiranja budućih razdoblja. Višak prihoda ostaje trajno na raspolaganje Upravi.

BILANCA

AOP-002 Nefinancijska imovina

Nefinancijska dugotrajna imovina predstavlja neproizvedenu dugotrajnu imovinu, proizvedenu dugotrajnu imovinu, te nefinancijsku imovinu u pripremi.

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na prava s osnova ulaganja na tuđoj imovini i izdataka za razvoj. Proizvedena dugotrajna imovina obuhvaća građevinske objekte, računalnu opremu, uredsku opremu, opremu za ostale namjene, prijevozna sredstva.

Na dan 31. prosinca 2021. struktura nefinancijske imovine bila je sljedeća:

	Neproizvedena imovina	Proizvedena imovina	Nefinancijska imovina u pripremi	Ukupno nefinancijska imovina
Nabavna vrijednost	287.992	41.758.270	4.809.552	46.855.814
Ispravak vrijednosti	-137.774	-9.216.745	-	-9.354.519
Sadašnja vrijednost	150.218	32.541.525	4.809.552	37.501.295

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-002 Nefinancijska imovina

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina – promjene u 2021. god.

Iznosi u kunama	Neproizvedena imovina		Proizvedena dugotrajna imovina – u upotrebi		Ukupno	
	Nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva		Nefinancijska imovina u pripremi
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2020.	282.617	39.475.885	1.734.444	399.008	437.446	42.329.401
Nabava					4.488.853	4.488.853
Prijenos u upotrebu	5.375	84.566	64.367		(116.747)	
Otuđenja						
Stanje 31. prosinca 2021.	287.992	39.560.451	1.798.811	399.008	4.809.552	46.855.814
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2020.	133.420	5.488.124	1.144.078	284.724	-	7.050.346
Amortizacija	4.354	1.974.499	274.597	50.723		2.304.173
Otuđenja						
Stanje 31. prosinca 2021.	137.774	7.462.623	1.418.675	335.477	-	9.354.519
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2020.	149.197	33.987.761	590.366	114.284	437.447	35.279.055
Stanje 31. prosinca 2021.	150.218	32.097.828	380.136	63.561	4.809.552	37.501.295

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Kako je iz same tablice vidljivo tijekom proteklih godina zaključno sa 31. prosincem 2021. godine izvršena su značajna ulaganja u građevinske objekte odnosno investicije u lučka područja (podgradnja i nadgradnja).

Izvršena investicijska ulaganja u lučka područja, najvećim su dijelom financirana iz državnih potpora Ministarstva Republike Hrvatske, te iz potpora područne samouprave, dok je manjim dijelom financirana kroz kreditno zaduženje i vlastitim sredstvima.

Za te namjene u 2021. godini naplaćeno je u vidu potpora ukupno 4.400.000 kuna i to iz proračuna područne samouprave iznos od 900.000 kuna te od Ministarstva poljoprivrede iznos od 3.500.000 kuna.

Uplaćena potpora Ministarstva poljoprivrede u iznosu od 3.500.000 kuna čini isplatu po Natječaju Ministarstva poljoprivrede za dodjelu potpore u okviru mjere „Ribarske luke, iskrcajna mjesta, burze riba i zakloništa,“ na koji je Lučka uprava prijavila projekt.

Uplaćenom potporom područne samouprave u iznosu od 900.000 kuna, Istarska županija sudjelovala je u financiranju projekta Santa Marina u iznosu od 382.631 kuna a ostatak od 517.369 kuna iskorišten je za kupnju opreme i tekuće održavanje Lučke uprave.

Investicije koje u poslovnoj godini nisu u potpunosti dovršene i stavljene u funkciju iskazane su u kategoriji imovina u pripremi. U imovini u pripremi na dan bilance iskazana su započeta ulaganja u izgradnju luke za javni promet Santa Marina. Projekt u stvarnosti služi za prihvata i smještaj ribarskih plovila.

Primljene potpore za investicije predstavljaju odgođene prihode i sustavno se po aktiviranju imovine povezuju s troškom amortizacije imovine financirane iz potpora te raspoređuju na prihode tekuće godine. Ukupno odgođeni prihodi s osnove primljenih potpora na dan 31.12.2021. iznose 27.306.819 kuna.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-051 Sitni inventar

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Sitni inventar u upotrebi	204.830	196.088
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-204.830	-196.088
UKUPNO	-	-

AOP-064 Proizvedena kratkotrajna imovina

AOP-073 Roba za daljnju prodaju

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Roba za daljnju prodaju	44.250	44.250
UKUPNO	44.250	44.250

AOP-074 Financijska imovina

AOP-075 Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni je sljedeće:

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Novac na žiro računu	618.638	1.637.824
Devizni račun	2.932	1.071
Blagajna	500	1.537
UKUPNO	622.070	1.640.432

AOP-083 Depoziti, jamčevne, polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Potraživanja za više plaćene doprinose	60.249	42
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	9.488	2.292
Potraživanja za predujmove	36.029	2.500
UKUPNO	105.766	4.834

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-133 Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode u cijelosti se odnose na potraživanja od kupaca.

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Potraživanja od kupaca	147.248	124.379
Potraživanja od kupaca-utuženi	15.547	15.547
Ispravak potraživanja kupci utuženi	-15.547	-15.547
Ostala potraživanja	-	-
UKUPNO	147.248	124.379

AOP- 146 Obveze

AOP- 147 Obveze za rashode

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Obveze za radnike	93.028	136.731
Obveze za materijalne rashode	246.115	333.876
- naknade troškova zaposlenima	1.020	-
- naknade troškova Upravnom vijeću i s osnova ugovora o djelu	6.470	6.470
- obveze prema dobavljačima	238.625	327.406
Ostale obveze	100	250.556
- obveze za poreze	-	248.556
- obveze za predujmove, jamčevine	100	2.000
UKUPNO	339.243	721.163

AOP- 182 Obveze za kredite i zajmove

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Obveze za kredite u zemlji	1.527.043	1.024.042
Obveze za pozajmice u zemlji	250.000	-
UKUPNO	1.777.043	1.024.042

LUČKA UPRAVA POREČ-AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021.

AOP- 182 Obveze za kredite i zajmove (nastavak)

Red. br.	Kreditor	Broj / datum ugovora	Namjena kredita	Kamatna stopa %	Razdoblje otplate	Stanje 31.12.2020.	Povećanje u 2021	Otplate u 2021.	Tečajne razlike	Stanje 31.12.2021.	Dospjeće u 2022.	Dugoročni dio
1	ERSTE (HBOR-ov Program kreditiranja komunalne infrastrukture)	5113775828 / 18.03.15.	investicijsko ulaganje	3,25% fiksna	7 god./30.06.22. Tromjesečni obroci	1.314.503	0	435.992	(4.469)	874.042	582.695	291.347
2	Unicredit leasing	08942/RK // 06.12.17.	financijski leasing za novi osobni autom.	5,95% fiksna	3 god./09.12.20. Mjesečni obroci	12.539	0	12.539	0	0	0	0
3	Istarska kreditna banka Umag dd	9100037275 / 05.06.2020	Kratkoročni revolving kredit	2,50%	Sukcesivno/ Najkasnije 29.06.2021	200.000	160.000	360.000		0		
4	Istarska kreditna banka Umag dd	910038430/ 04.08.2021	Kratkoročni revolving kredit	2,50%	Sukcesivno/ najkasnije 04.08.2022	0	150.000	0		150.000	150.000	
5	Grad Poreč	Ugovor o kratkoročnoj pozajmici	Izrada i nabava urbane opreme	3,00%	Jednokratno do 06.06.2021	250.000	0	250.000		0	0	
UKUPNO						1.777.042	310.000	1.058.531	(4.469)	1.024.042	732.695	291.347

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Odgođeno priznavanje prihoda	24.845.293	27.306.819
UKUPNO	24.845.293	27.306.819

Prihodi budućeg razdoblja odnose se na primljene donacije iz ministarstva i proračuna lokalne samouprave za nabavu nefinancijske imovine i za koja će se prihodi iskazivati u razmjernom iznosu troškova amortizacije. Ovakvo iskazivanje kapitalnih donacija ima neutralni efekt na poslovanje Uprave.

AOP- 195 Vlastiti izvori

Iznosi u kunama	31. prosinca 2020.	31. prosinca 2021.
Vlastiti izvori osnivača	3.425	3.425
Višak prihoda	9.278.651	10.313.552
UKUPNO	9.282.076	10.316.977

Ravnatelj Lučke uprave odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br.121/14). Financijski izvještaji odobreni su dana 28. veljače 2021. godine.

Lučka uprava Poreč
Ravnatelj
Branko Curić

