
**LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITA' PORTUALE PARENZO**

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

Pula, svibanj 2016.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2 – 3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu	1 - 3
Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine	1 - 4
Bilješke uz financijske izvještaje	1 – 13



LUČKA UPRAVA POREČ AUTORITÀ PORTUALE DI PARENZO

Obala m. Tita 6, 52440 POREČ
Tel/fax +385 52 453 497
IKB Umag - IBAN: HR76 2380 0061 1100 0791 7
OIB: 71925651469



Odgovornosti ovlaštenih osoba za zastupanje

Ova izjava daje se u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja LUČKE UPRAVE POREČ – AUTORITÀ PORTUALE – PARENZO za 2015. godinu, a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i objektivan prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri, potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o reviziji za 2015. godinu, za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja i zakonskim propisima Republike Hrvatske; a financijski izvještaji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu s njima.

- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena uključujući one mjerene po fer vrijednosti su razumne.

- Svi događaji nakon datuma financijskih izvještaja i za koje računovodstveni propisi zahtijevaju prepravljavanje 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 revizije;

Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima.

Poreč, 30. svibnja 2016.

RAVNATELJ
Željko Čorak

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

LUČKA UPRAVA POREČ - AUTORITA' PORUTUALE – PARENZO

Izveštaj o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE PORAČ - AUTORITA' PORUTUALE – PARENZO, za 2015 godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2015. na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu PR-RAS-NPF i Bilješke koja su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima 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 2015. 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, 30.05.2016.

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

Uprava

Adeksia Zahtila



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

Ovlašteni revizor

Darija Turčinović



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA POREČ

Poštanski broj: 52440

Mjesto: POREČ

Adresa sjedišta: OBALA M.TITA 6

Račun (IBAN): HR7623800061110007917

RNO broj: 0126074

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: 01386832

Šifra grada/općine: 348

Grad/općina: POREČ

OIB: 71925651469

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 18

Iznosi u kunama bez lila

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

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+032+041)	001	4.489.311	4.628.565	103,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
		003			-
3111	Prihodi od prodaje roba	004		0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	005	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	006	0	0	-
3211	Članarine	007			-
3212	Članski doprinosi	008	4.426.711	4.520.011	102,1
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	009	25.515	112.281	440,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	010	4.401.196	4.407.730	100,1
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	011	45.474	60.209	132,4
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	012	45.474	60.209	132,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	013			-
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	014			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	015	2.083	1.041	50,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	016	28.675	59.168	206,3
3414	Prihodi od zatezних kamata	017	14.716		0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	018			-
3416	Prihodi od dividendi	019			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	020			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	021	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	022			-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	023			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	024	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	025	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	026			-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	027			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	028			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	029			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	030			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	031	0		-
355	Ostali prihodi od donacija	032	17.126	48.345	282,3
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	033	15.542	7.344	47,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	034	15.542	7.344	47,3
3611	Prihodi od naknade šteta	035			-
3612	Prihod od refundacija	036			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	037	1.584	41.001	2.588,4
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	038			-
3631	Otpis obveza	039			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	040	1.584	41.001	2.588,4
3633	Ostali nespomenuti prihodi	041	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	042			-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija				-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.227.563	3.425.672	106,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.219.372	1.397.878	114,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.028.307	1.134.171	110,3
4111	Plaće za redovan rad	047	1.028.307	1.134.171	110,3
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	21.250	69.495	327,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	169.815	194.212	114,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	152.637	175.017	114,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	17.178	19.195	111,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.714.998	1.278.467	74,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	43.653	64.930	148,7
4211	Službena putovanja	059	1.105	5.842	528,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	42.548	58.738	138,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	061		350	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	137.432	105.722	76,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	137.128	105.722	77,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064		0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	304	0	0,0
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.294.881	762.857	58,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	39.293	40.297	102,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.067.386	229.463	21,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080		4.750	-
4254	Komunalne usluge	081	87.969	137.394	156,2
4255	Zakupnine i najamnine	082	36.421	124.000	340,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0		-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	46.600	113.339	243,2
4258	Računalne usluge	085		3.000	-
4259	Ostale usluge	086	17.212	110.614	642,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	175.583	289.191	164,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	10.831	11.176	103,2
4262	Materijal i sirovine	089		84.261	-
4263	Energija	090	156.030	187.469	120,1
4264	Sitan inventar i auto gume	091	8.722	6.285	72,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	63.449	55.767	87,9
4291	Premije osiguranja	093	28.541	21.997	77,1
4292	Reprezentacija	094	31.666	32.769	103,5
4293	Članarine	095	160	330	206,3
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	3.082	671	21,8
43	Rashodi amortizacije	098	246.529	563.642	228,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	45.664	151.607	332,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	5.623	103.146	1.834,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	5.623	103.146	1.834,4
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	40.041	48.461	121,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	16.529	44.797	271,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	23.266	2.524	10,8
4433	Zatezne kamate	108	246	1.140	463,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	1.000	200	20,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	1.000	200	20,0
4511	Tekuće donacije	112	1.000	200	20,0
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	33.878	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	33.878	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123		33.878	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.227.563	3.425.672	106,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.261.748	1.202.893	95,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	3.182.576	4.444.324	139,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	4.444.324	5.647.217	127,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.147.306	157.091	13,7
11-dugovno	Ukupni prijevi na novčane račune i blagajne	142	7.825.946	6.536.944	83,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	8.816.161	5.192.852	58,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	157.091	1.501.183	955,6
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	7	10	142,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	7	10	142,9
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	3.669.728	233.938	6,4
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	3.669.742	233.958	6,4

Zakonski zastupnik: ŽELJKO ČORAK

Datum: 29.02.2016

Osoba za kontakt: SANDRA DOBRAN

Telefon: 052438122

Telefax: 052438122

Adresa e-pošte: libar@inet.hr

Potpis zakonskog zastupnika



Vrsta posla: 708

 Obrazac
 BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA POREČ

Poštanski broj: 52440

Mjesto: POREČ

Adresa sjedišta: OBALA M.TITA 6

Račun (IBAN): HR7623800061110007917

RNO broj: 0126074

Matični broj: 01386832

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

OIB: 71925651469

Šifra grada/općine: 348

Grad/općina: POREČ

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 18

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

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	6.046.325	12.112.790	200,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	5.351.548	10.392.005	194,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	46.690	55.690	119,3
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	46.690	55.690	119,3
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	46.690	55.690	119,3
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	5.162.358	10.102.377	195,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	4.838.943	10.309.208	213,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	4.838.943	10.309.208	213,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	614.527	647.924	105,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	147.264	206.616	140,3
0222	Komunikacijska oprema	025	50.290	42.881	85,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	416.973	398.427	95,6
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			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	279.997	279.997	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	81.140	81.140	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	198.857	198.857	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	571.109	1.134.752	198,7
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	143.281	149.566	104,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	143.281	149.566	104,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	142.500	233.938	164,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	142.500	233.938	164,2
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	0	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			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	694.777	1.720.785	247,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	157.091	1.501.183	955,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	157.091	1.501.183	955,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	157.091	1.501.183	955,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
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	12.664	27.058	213,7
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			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	1.394	-
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		1.394	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	12.664	25.664	202,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	7.904	7.904	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	4.760	17.760	373,1
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 finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih 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	525.022	184.256	35,1
161	Potraživanja od kupaca	134	525.022	184.256	35,1
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 finansijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	8.288	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		8.288	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	6.046.325	12.112.790	200,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.598.576	6.462.148	404,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	399.091	166.000	41,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	72.584	88.050	121,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	44.438	55.459	124,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.175	3.350	64,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	12.241	15.612	127,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	10.527	13.426	127,5
2417	Ostale obveze za radnike	155	203	203	100,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	326.507	76.350	23,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.071	451	42,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	6.960	6.916	99,4
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	318.476	68.983	21,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale finansijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	1.600	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		1.600	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	3.458.944	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	3.458.944	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	3.458.944	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.199.485	2.837.204	236,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.199.485	2.837.204	236,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.199.485	2.837.204	236,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	4.447.749	5.650.642	127,0
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	4.444.324	5.647.217	127,1
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	554.982	554.982	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	554.982	554.982	100,0

Potpis zakonskog zastupnika



[Handwritten signature in blue ink]

Zakonski zastupnik: ŽELJKO ČORAK
Datum: 29.02.16
Osoba za kontakt: SANDRA DOBRAN
Telefon: 052438122
Telefax: 052438122
Adresa e-pošte: libar@inet.hr

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješka 1. Opći podaci

LUČKA UPRAVA POREČ - AUTORITA' PORTUALE – PARENZO 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 6, Poreč, koja na dan 31.12. 2015. ima 10 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 Željko Čorak i

Upravno vijeća kao tijelo upravljanja Lučkom upravom, kojeg čine sljedeći članovi:

- predsjednik Edidio Kodan i
- članovi : Zdenko Mihaljević,
Veljko Jelavac
Miro Sošić

Bilješka 2. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2015. godinu bile su sljedeće:

Lučka uprava je neprofitna organizacija i svoje računovodstvo kao i financijska izvješća obvezna je voditi i iskazivati u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 10/08, 7/09, 158/13) (u daljnjem tekstu Uredba). Za poslovne promjene koje nisu definirane Uredbom primjenjuje se Zakon o računovodstvu (109/97), Hrvatski standardi financijskog izvještavanja (HSFI), te praksa koje se pridržavaju neprofitne organizacije.

Značajne izmjene u računovodstvu neprofitnih organizacija dogodile su se 01.01.2008. god kad se primjenjuje nova Uredba. Nove osnove iskazivanja poslovnih događaja kao i izmjene u odnosu na prethodnu Uredbu su sljedeće:

- računovodstvena osnova za iskazivanje poslovnih promjena je nastanak poslovnog događaja
- načelo priznavanja i mjerenja prihoda i rashoda je načelo događaja

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

- uvedena je nova klasifikacija dugotrajne imovine kao i nove pripadajuće stope amortizacije
- od 01.01. 2008. obračunava se amortizacija kao sustavna raspodjela troška nabave na buduće razdoblje procijenjenog vijeka uporabe dugotrajne imovine. Do ovog datuma sva imovina se iskazivala kao trošak u trenutku stjecanja (plaćanja).
- financijski izvještaji sastavljaju se za godinu koja je izjednačena s kalendarskom godinom.

Ove izmjene su imale najznačajniji učinak u iskazivanju trošenja dugotrajne materijalne imovine jer se do 01.01.2008. godine nije obračunavao trošak amortizacije, a nakon ovog datuma počinje obračun amortizacije i sustavno se raspoređuje kroz vijek upotrebe dugotrajne imovine primjenom propisanih stopa ispravka vrijednosti.

Za imovinu koja je nabavljena i puštena u upotrebu prije ove izmjene način iskazivanja ispravka vrijednosti ispravljaju se izvori budući da je njena nabavna vrijednost jednokratno iskazana u troškovima u trenutku puštanja u upotrebu.

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška u hrvatskim kunama i načelu neograničenosti poslovanja.

Na dan 31. prosinca 2015. srednji tečaj HNB za EUR iznosio je : 1 EUR=7,635047 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 Uredbom nije propisan, bilješke su sastavljene i dopunjene u cilju dopune informacija sadržanih u navedenim financijskim izvješćima.

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.20. Uredbe 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.

Ovakav pristup priznavanja državnih potpora za kapitalna ulaganja je u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) i MRS 20 i računovodstvenim načelom sučeljavanja prihoda i rashoda.

2.1.3. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od kamata priznaju se danom naplate.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2.2. Rashodi

Rashodi predstavljaju sva umanjena ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala Ustanove 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 Računu prihoda i rashoda.

2.3. Višak / manjak prihoda poslovanja

Knjigovodstveni postupak utvrđivanja financijskog rezultata propisan je člankom 62. Uredbe. 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 stopama koje je utvrdila Lučka uprava temeljem korisnog vijeka uporabe nefinancijske imovine.

Stope ispravka vrijednosti odnosno amortizacije koje se koriste su sljedeće

	Vijek trajanja	2015. %
Građevine	20	5
Nematerijalna imovina - programi	20	5
Oprema	4 - 8	12,5 - 25

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

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.

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 sučeljavanju 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 Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija predstavlja vlastite izvore.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

3.1.6. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Lučke uprave na dan bilance objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance objavljuju se kada su značajni.

PRIHODI

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

AOP- 008 Prihodi od po posebnim propisima

Iznosi u kunama	2014.	2015.
<i>Prihodi po posebnim prosima iz proračuna</i>	25.515	112.281
Prihodi od pristojbi	4.109.307	3.966.723
Prihodi od naknada	146.800	314.414
Prihodi od odobrenja za korištenje lučkog područja	127.844	82.888
Prihodi ostali	17.245	43.705
Prihodi po posebnim propisima	4.426.711	4.520.011

AOP- 011 Prihodi od imovine

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Prihodi od kamata	30.758	60.209
Prihodi od tečajnih razlika	14.716	-
UKUPNO	45.474	60.209

AOP- 032 Ostali prihodi

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Prihodi od naknade štete	15.542	7.344
Ostali nespomenuti prihodi	1.584	41.001
UKUPNO	17.126	48.345

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

RASHODI

Struktura rashoda prikazana je sukladno propisanom računskom planu neprofitnih organizacija.

AOP-045 Rashodi za radnike

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Bruto plaće (plaće, doprinosi i porezi)	1.028.307	1.134.171
Ostali rashodi za zaposlene	21.250	6.949
Doprinosi na plaće	169.815	194.212
UKUPNO	1.219.372	1.397.878
Prosječan broj zaposlenih	10	10

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 10 osoba.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-057 Materijalni rashodi

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Naknade troškova radnicima	43.653	64.930
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	137.432	105.722
Rashodi za usluge	1.294.881	762.857
Usluge telefona, pošte i prijevoza	39.293	40.297
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.067.386	229.463
Komunalne usluge	87.969	137.394
Zakupnina i najamnina	36.421	124.000
Intelektualne i osobne usluge	46.600	113.339
Ostale usluge	17.212	118.364
Rashodi za materijal i energiju	175.583	289.191
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.831	11.176
Energija	156.030	187.469
Sitan inventar i auto gume	8.722	6.285
Materijal i sirovine		84.261
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	63.449	55.767
Premije osiguranja	28.541	21.997
Reprezentacija	31.666	32.769
Članarine	160	330
Ostali nespomenuti materijalni rashodi-takse i pristojbe	3.082	671
Materijalni rashodi	1.714.998	1.278.467

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-098 Rashodi amortizacije i dio AOP 019 i 029 – ispravak vrijednosti

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Obračunat ispravak vrijednosti i amortizacija		
Ispravka vrijednosti (imovina nabavljena prije 01.01.2008.)	-	-
Amortizacija (imovina iz vlastitih izvora)	221.014	451.361
Amortizacija imovine financirane iz potpora	25.515	112.281
Ukupno ispravak vrijednosti - amortizacija	246.529	563.642

Trošenje dugotrajne materijalne imovine iskazuje se u poslovnim knjigama kao trošak amortizacije i obračun ispravka vrijednosti. Amortizacija tereti troškove razdoblja, za ispravak vrijednosti umanjuju se izvori financiranja. Za imovinu nabavljenu prije 01.01. 2008. god. vrši se obračun ispravka vrijednosti, a za imovinu nabavljenu poslije ovog datuma vrši se obračun amortizacije primjenom stopa propisanih Uredbom.

AOP-099 Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 151.607 kuna i odnose se na plaćene bankarske naknade, negativne tečajne razlike i zatezne kamate

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Ostali financijski rashodi		
- kamate na primljene kredite	5.623	103.146
- bankarske usluge, usluge platnog prometa i drugo	16.529	44.797
- negativne tečajne razlike	23.266	2.524
- zatezne kamate	246	1.140
UKUPNO	45.664	151.607

AOP-111 Tekuće donacije

Iznosi u kunama	2014.	2015.
Tekuće donacije	1.000	200
UKUPNO	1.000	200

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-134 Višak prihoda poslovanja

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. god. je ostvareni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.202.893 kuna. Rezultati poslovanja iz prethodnih godina, tj. ostvareni viškovi prihoda iznose 4.444.324 kuna povećan je za višak prihoda u 2015. god. Ukupan višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 5.647.217 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 računalnu opremu, uredsku opremu, opremu za ostale namjene, prijevozna sredstva.

Na dan 31. prosinca 2015. struktura nefinancijske imovine bila je sljedeća.

	Neproizvedena imovina	Proizvedena imovina	Nefinancijska imovina u pripremi	Ukupno nefinancijska imovina
Nabavna vrijednost	55.690	11.237.129	233.938	11.526.757
Amortiz. i Isprav. vrijednosti	(33.172)	(1.101.580)	-	(1.134.752)
Sadašnja vrijednost	22.518	10.135.549	233.938	10.392.005

LUČKA UPRAVA POREČ-AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-002 Nefinancijska imovina

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina – promjene u 2015. god.

Iznosi u kunama	Neproizvedena imovina		Proizvedena dugotrajna imovina			Ukupno
	Nematerijalna imovina	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nefinancijska imovina u pripremi	
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2014.	55.690	4.838.943	605.526	279.997	142.500	5.922.656
Nabava	-	-	42.399	-	5.561.702	5.561.702
Prijenosi	-	5.470.265	-	-	(5.470.265)	-
Otuđenja	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2015.	55.690	10.309.208	647.925	279.997	233.937	11.526.757
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2014.	20.172	100.811	337.226	112.900	-	571.109
Amortizacija	13.000	401.497	122.411	39.734	-	563.642
Otuđenja	-	-	-	-	-	-
Stanje 31. prosinca 2015.	33.172	502.308	459.637	152.634	-	1.147.751
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2014.	35.518	4.738.132	268.300	167.097	142.500	5.351.547
Stanje 31. prosinca 2015.	22.518	9.806.900	188.288	127.363	233.937	10.379.006

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-051 Sitni inventar

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014.	31. prosinca 2015.
Sitni inventar u upotrebi	143.281	149.566
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(143.281)	(149.566)
UKUPNO	-	-

AOP-074 Financijska imovina

AOP-075 Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni je sljedeće:

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014.	31. prosinca 2015.
Novac na žiro računu	153.141	1.492.104
Devizni račun	3.950	9.079
UKUPNO	157.091	1.501.183

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

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014	31. prosinca 2015
Potraživanja za više plaćene doprinose	-	1.394
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	7.904	7.904
Potraživanja za predujmove	4.760	17.760
UKUPNO	12.664	27.058

AOP-133 Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode u cijelosti se odnose na potraživanja od kupaca

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014	31. prosinca 2015
Potraživanja od kupaca	525.022	170.357
Potraživanja od kupaca-utuženi	-	13.899
UKUPNO	525.022	184.256

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 146 Obveze

AOP- 147 Obveze za rashode

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014	31. prosinca 2015
Obveze za radnike	72.584	88.050
Obveze za materijalne rashode	326.507	77.950
- naknade troškova zaposlenima	-1.071	2.007
- naknade troškova Upravnom vijeću i s ..osnova ugovora o djelu	6.960	6.960
- obveze prema dobavljačima	318.476	68.983
UKUPNO	399.091	166.000

AOP- 182 Obveze za kredite i zajmove

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014	31. prosinca 2015
Obveze za kredite u zemlji	-	3.458.944
UKUPNO	-	3.458.944

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014	31. prosinca 2015.
Odgođeno priznavanje prihoda	1.199.485	2.837.204
UKUPNO	1.199.485	2.837.204

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

AOP- 195 Vlastiti izvori

Iznosi u kunama	31. prosinca 2014	31. prosinca 2015
Vlastiti izvori osnivača	3.425	3.425
Višak prihoda	4.444.324	5.647.217
UKUPNO	4.447.749	5.650.642