
**LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITA' PORTUALE PARENZO**

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU**

Pula, svibanj 2017.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine	4 - 7
Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine	8 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 23



LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITÀ PORTUALE DI PARENZO
Obala M. Tita 6, 52440 POREČ
Tel/fax +385 52 453 497

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 2016. 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).

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri potvrđujemo da:

Financijski izvještaji

- smo ispunili naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o preuzimanju angažmana uvida u financijske izvještaje za 2016. 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 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 obavljanja uvida.

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

Poreč, 30. svibnja 2017.

Ravnatelj
Željko Čorak

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 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2016. na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu 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 zahtjeva 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 2016. 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, 30.05.2017.

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

Uprava

Aleksia Zahtila



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

Ovlašteni revizor

Darija Turčinović



BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: **LUČKA UPRAVA POREČ**Poštanski broj: **52440**Mjesto: **POREČ**Adresa sjedišta: **O.M.TITA 21**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: **2016-12**Šifra županije: **18**

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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	12.112.790	13.318.580	110,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	10.392.005	12.936.967	124,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	55.690	55.690	100,0
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	55.690	55.690	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	55.690	55.690	100,0
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	10.102.377	12.359.655	122,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	10.309.208	12.955.252	125,7
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	10.309.208	12.955.252	125,7
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	647.924	1.004.791	155,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	206.616	371.659	179,9
0222	Komunikacijska oprema	025	42.881	42.881	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	398.427	590.251	148,1
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 izlošci 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	1.134.752	1.880.385	165,7
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	149.566	181.513	121,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	149.566	181.513	121,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	233.938	521.622	223,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	233.938	521.622	223,0
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	1.720.785	381.613	22,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.501.183	83.523	5,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.501.183	83.523	5,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.501.183	83.523	5,6
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	27.058	81.899	302,7
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	1.394	60.248	4.322,0
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	60.248	4.322,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	25.664	21.651	84,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	7.904		0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	17.760	21.651	121,9
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	184.256	205.953	111,8
161	Potraživanja od kupaca	134	184.256	205.953	111,8
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			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	8.288	10.238	123,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	8.288	10.238	123,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	12.112.790	13.318.581	110,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	6.462.148	6.655.244	103,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	166.000	294.132	177,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	88.050	96.628	109,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	55.459	61.934	111,7
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	3.350	4.024	120,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	15.612	16.489	105,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	13.426	14.181	105,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	203		0,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	76.350	197.504	258,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	451	1.247	276,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	6.916	6.779	98,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	68.983	189.478	274,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske 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 financijske 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	1.600	0	0,0
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		0,0
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	3.458.944	2.911.003	84,2
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	3.458.944	2.911.003	84,2
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	3.458.944	2.911.003	84,2

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	2.837.204	3.450.109	121,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	2.837.204	3.450.109	121,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	2.837.204	3.450.109	121,6
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.660.642	6.663.337	117,9
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	5.647.217	6.659.912	117,9
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	554.982		0,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	554.982	0	0,0

Zakonski zastupnik: **ŽELJKO ČORAK**

Datum: **42794**

Osoba za kontakt: **SANDRA DOBRAN**

Telefon: **052438122**

Telefax: **052438122**

Adresa e-pošte: **libar@inet.hr**



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA POREČ

Poštanski broj: 52440

Mjesto: POREČ

Adresa sjedišta: O.M.TITA 21

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: 2016-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lpa

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	4.628.565	4.969.207	107,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.520.011	4.912.219	108,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.520.011	4.912.219	108,7
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	0		-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0		-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	60.209	35.864	59,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	60.209	35.864	59,6
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	1.041	1.927	185,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	59.168	33.937	57,4
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
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+028 do 031)	024	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	48.345	21.124	43,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	7.344	4.048	55,1
3611	Prihodi od naknade šteta	034	7.344	4.048	55,1
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	41.001	17.076	41,6
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	41.001	17.076	41,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.425.672	3.956.512	115,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.397.878	1.475.687	105,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.134.171	1.207.151	106,4
4111	Plaće za redovan rad	047	1.134.171	1.207.151	106,4
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	69.495	62.390	89,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	194.212	206.146	106,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	175.017	185.771	106,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	19.195	20.375	106,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.278.467	1.610.932	126,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	19.984	40.619	203,3
4211	Službena putovanja	059	5.842	8.963	153,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	13.792	14.507	105,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	350	17.149	4.899,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	105.722	82.453	78,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	105.722	82.453	78,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
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	807.803	998.620	123,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	40.297	55.952	138,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	229.463	381.856	166,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	4.750	27.039	569,2
4254	Komunalne usluge	081	137.394	114.375	83,2
4255	Zakupnine i najamnine	082	124.000	124.485	100,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083		7.850	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	158.285	202.888	128,2
4258	Računalne usluge	085	3.000	1.697	56,6
4259	Ostale usluge	086	110.614	82.478	74,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	289.191	422.854	146,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	11.176	16.198	144,9
4262	Materijal i sirovine	089	84.261	206.946	245,6
4263	Energija	090	187.469	167.763	89,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	6.285	31.947	508,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	55.767	66.386	119,0
4291	Premije osiguranja	093	21.997	28.531	129,7
4292	Reprezentacija	094	32.769	34.672	105,8
4293	Članarine	095	330	422	127,9
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	671	2.761	411,5
43	Rashodi amortizacije	098	563.642	745.634	132,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	151.607	114.281	75,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	103.146	81.304	78,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	103.146	81.304	78,8
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	48.461	32.977	68,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	44.797	31.243	69,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	2.524	1.031	40,8
4433	Zatezne kamate	108	1.140	703	61,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	200	1.000	500,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	200	1.000	500,0
4511	Tekuće donacije	112	200	1.000	500,0
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	33.878	8.978	26,5
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	33.878	8.978	26,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	33.878	1.064	3,1
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		7.914	-
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	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.425.672	3.956.512	115,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.202.893	1.012.695	84,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	4.444.324	5.647.217	127,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	5.647.217	6.659.912	117,9
	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	157.091	1.501.183	955,6
11-dugo	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	6.536.944	5.703.154	87,2
11-potra	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	5.192.852	7.120.814	137,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.501.183	83.523	5,6
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	10	10	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	10	10	100,0
	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	233.938	521.622	223,0
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	233.958	521.642	223,0



Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **ŽELJKO ČORAK**

Datum: **28.02.2017**

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 2016.

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 21, Poreč, koja na dan 31.12.2016. 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 Željko Čorak i

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

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

Bilješka 2. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. 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) (u daljnjem tekstu Pravilnik)

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2016. srednji tečaj HNB za EUR iznosio je : 1 EUR=7,557787 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.

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 stopama koje je utvrdila Lučka uprava temeljem korisnog vijeka uporabe nefinancijske imovine.

Stope ispravka vrijednosti odnosno amortizacije koje se koriste su sljedeće

	Vijek trajanja	2016. %
Građevine	20	5
Nematerijalna imovina - programi	20	5
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.

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 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 Zakonom i Pravilnikom predstavlja vlastite izvore.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

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 i BIL za financijske izvještaje neprofitnih organizacija. Struktura prihoda je sljedeća:

AOP- 004 Prihodi od pružanja usluga

Iznosi u kunama	2015.	2016.
<i>Prihodi po posebnim prosima iz proračuna</i>	112.281	187.095
Prihodi od pristojbi	3.966.723	4.138.563
Prihodi od naknada	314.414	421.118
Prihodi od odobrenja za korištenje lučkog područja	66.149	132.444
Prihodi od korištenja lučkog područja-koncesija	16.739	16.574
Prihodi ostali	43.705	16.425
Prihodi po posebnim propisima	4.520.011	4.912.219

AOP- 011 Prihodi od imovine

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Prihodi od kamata	1.041	1.927
Prihodi od tečajnih razlika	59.168	33.937
UKUPNO	60.209	35.864

AOP- 032 Ostali prihodi

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Prihodi od naknade štete	7.344	4.048
Ostali nespomenuti prihodi	41.001	17.076
UKUPNO	48.345	21.124

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

RASHODI

Struktura rashoda prikazana je sukladno propisanom računskom planu neprofitnih organizacija.

AOP-045 Rashodi za radnike

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Bruto plaće (plaće, doprinosi i porezi)	1.134.171	1.207.151
Ostali rashodi za zaposlene	69.495	62.390
Doprinosi na plaće	194.212	206.146
UKUPNO	1.397.878	1.475.687
Prosječan broj zaposlenih	10	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.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-057 Materijalni rashodi

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Naknade troškova radnicima	19.984	40.619
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	105.722	82.453
Rashodi za usluge	807.803	998.620
Usluge telefona, pošte i prijevoza	40.297	55.952
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	229.463	381.856
Komunalne usluge	137.394	114.375
Zakupnina i najamnina	124.000	124.485
Intelektualne i osobne usluge	158.285	202.888
Ostale usluge	118.364	119.064
Rashodi za materijal i energiju	289.191	422.854
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.176	16.198
Energija	187.469	167.763
Sitan inventar i auto gume	6.285	31.947
Materijal i sirovine	84.261	206.946
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	55.767	66.386
Premije osiguranja	21.997	28.531
Reprezentacija	32.769	34.672
Članarine	330	422
Ostali nespomenuti materijalni rashodi-takse i pristojbe	671	2.761
Materijalni rashodi	1.278.467	1.610.932

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-098 Rashodi amortizacije

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Obračuna amortizacije		
Amortizacija (imovina iz vlastitih izvora)	451.361	286.861
Amortizacija imovine financirane iz potpora	112.281	458.773
Ukupno amortizacija	563.642	745.634

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

AOP-099 Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 114.281 kuna i odnose se na plaćene bankarske naknade, negativne tečajne razlike i zatezne kamate

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Ostali financijski rashodi		
- kamate na primljene kredite	103.146	81.304
- bankarske usluge, usluge platnog prometa i drugo	44.797	31.243
- negativne tečajne razlike	2.524	1.031
- zatezne kamate	1.140	703
UKUPNO	151.607	114.281

AOP-111 Tekuće donacije

Iznosi u kunama	2015.	2016.
Tekuće donacije	200	1.000
UKUPNO	200	1.000

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-134 Višak prihoda poslovanja

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. god. je ostvareni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.012.695 kuna. Rezultati poslovanja iz prethodnih godina, tj. ostvareni viškovi prihoda iznose 5.647.217 kuna. Ukupan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 6.659.912 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 2016. struktura nefinancijske imovine bila je sljedeća.

	Neproizvedena imovina	Proizvedena imovina	Nefinancijska imovina u pripremi	Ukupno nefinancijska imovina
Nabavna vrijednost	55.690	14.240.040	521.622	14.817.352
Ispravak vrijednosti	-	-1.880.385	-	-1.880.385
Sadašnja vrijednost	55.690	12.359.655	521.622	12.936.967

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-002 Nefinancijska imovina

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina – promjene u 2016. god.

Iznosi u kunama	Neproizvedena imovina		Proizvedena dugotrajna imovina			Ukupno
	Nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Postojanja i oprema	Prijevozna sredstva	Nefinancijska imovina u pripremi	
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2015.	55.690	0	10.309.208	647.925	279.997	11.526.758
Nabava		2.646.044		356.866		3.002.910
Otuđenja	-					-
Stanje 31. prosinca 2016.	55.690	0	12.955.252	1.004.791	279.997	14.817.352
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2015.	33.172	0	502.308	446.637	152.634	1.134.751
Amortizacija	10.947		580.609	129.221	24.857	745.634
Otuđenja	-					-
Stanje 31. prosinca 2016.	44.119	0	1.082.917	575.858	177.491	1.880.385
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2015.	22.518		9.806.900	201.288	127.363	10.392.007
Stanje 31. prosinca 2016.	11.571	0	11.872.335	428.933	102.506	12.936.967

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-051 Sitni inventar

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015.	31. prosinca 2016.
Sitni inventar u upotrebi	149.566	181.513
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-149.566	-181.513
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 2015.	31. prosinca 2016.
Novac na žiro računu	1.492.104	83.523
Devizni račun	9.079	-
UKUPNO	1.501.183	83.523

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

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015	31. prosinca 2016
Potraživanja za više plaćene doprinose	1.394	60.248
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	7.904	-
Potraživanja za predujmove	17.760	21.651
UKUPNO	27.058	81.899

AOP-133 Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode u cijelosti se odnose na potraživanja od kupaca

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015	31. prosinca 2016
Potraživanja od kupaca	170.357	104.289
Potraživanja od kupaca-utuženi	13.899	101.664
UKUPNO	184.256	205.953

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 146 Obveze

AOP- 147 Obveze za rashode

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015	31. prosinca 2016
Obveze za radnike	88.050	96.628
Obveze za materijalne rashode	77.950	197.504
- naknade troškova zaposlenima	2.007	1.247
- naknade troškova Upravnom vijeću i s ..osnova ugovora o djelu	6.960	6.779
- obveze prema dobavljačima	68.983	189.478
UKUPNO	166.000	294.132

AOP- 182 Obveze za kredite i zajmove

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015	31. prosinca 2016
Obveze za kredite u zemlji	3.458.944	2.911.003
UKUPNO	3.458.944	2.911.003

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015	31. prosinca 2016.
Odgođeno priznavanje prihoda	2.837.204	3.450.109
UKUPNO	2.837.204	3.450.109

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 Uprave.

AOP- 195 Vlastiti izvori

Iznosi u kunama	31. prosinca 2015	31. prosinca 2016
Vlastiti izvori osnivača	3.425	3.425
Višak prihoda	5.647.217	6.659.912
UKUPNO	5.650.642	6.663.337

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 oboreni su dana 28. veljače 2017. godine.

Poreč, 28. veljače 2017.

Ravnatelj

Željko Čorak

