

**LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITA' PORTUALE PARENZO**

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU**

Pula, svibanj 2018.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine	4 - 7
Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine	8 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 23

Izjave o odgovornosti ovlaštenih osoba za zastupanje

Ova Izjava se daje u svezi s Vašim uvidom u financijske izvještaje LUČKE UPRAVE POREČ - AUTORITA PORTUALE - PARENZO za 2017. godinu, a u svrhu izražavanja zaključka o tome dali su financijski izvještaji sastavljeni, u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14).

Financijski izvještaji

Prema našim spoznajama i u dobroj vjeri potvrđujemo da:

- smo ispunili naše odgovornosti, navedene u Ugovoru o preuzimanju angažmana uvida u financijske izvještaje za 2017. 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.

Poreč, 21. svibnja 2018.

Lučka uprava Poreč

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 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2017. na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o приходима i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koja su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o приходима i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br.121/14) kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE POREČ - AUTORITA PORUTUALE - PARENZO za 2017. 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, 21.05.2018.

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

Uprava

Darija Turčinović

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

Ovlašteni revizor

Darija Turčinović

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2017.

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: 2017-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lipa

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	13.318.580	19.282.538	144,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	12.936.967	16.215.511	125,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	55.690	46.690	83,8
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	46.690	83,8
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	55.690	46.690	83,8
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	12.359.655	13.036.002	105,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	12.955.252	13.995.204	108,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	12.955.252	13.995.204	108,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.004.791	1.238.225	123,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	371.659	165.697	44,6
0222	Komunikacijska oprema	025	42.881	38.831	90,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	590.251	1.033.697	175,1
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	353.018	126,1
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	81.140	154.161	190,0
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	43.537	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		43.537	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.880.385	2.593.982	137,9
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	Šitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe šitnog inventara	052			-

042	Sitni inventar u uporabi	053	181.513	201.146	110,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	181.513	201.146	110,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	521.622	3.132.819	600,6
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	521.622	3.132.819	600,6
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	381.613	3.067.027	803,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	83.523	2.887.989	3.457,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	83.523	2.887.989	3.457,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	83.523	2.887.989	3.457,7
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	81.899	11.394	13,9
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	60.248	1.394	2,3
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	60.248	1.394	2,3
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	21.651	10.000	46,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	21.651	10.000	46,2
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	205.953	146.657	71,2
161	Potraživanja od kupaca	134	205.953	146.657	71,2
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	10.238	20.987	205,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	10.238	20.987	205,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	13.318.581	19.282.539	144,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	6.655.244	11.230.294	168,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	294.132	2.119.785	720,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	96.628	110.972	114,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	61.934	69.744	112,6
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	4.024	6.289	156,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	16.489	18.784	113,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	14.181	16.155	113,9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	197.504	1.610.040	815,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.247	938	75,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	6.779	7.479	110,3
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	189.478	1.601.623	845,3
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	0	398.773	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		396.313	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		2.460	-
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	2.911.003	2.482.138	85,3
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	2.911.003	2.482.138	85,3
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	2.911.003	2.482.138	85,3
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	3.450.109	6.628.371	192,1
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	3.450.109	6.628.371	192,1
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	3.450.109	6.628.371	192,1
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	6.663.337	8.052.245	120,8
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	6.659.912	8.048.820	120,9
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **ŽELJKO ČORAK**

Datum: **43159**

Osoba za kontakt: **SANDRA DOBRAN**

Telefon: **052438122**

Telefax: **052438122**

Adresa e-pošte: **libar@inet.hr**



Potpis zakonskog zastupnika

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

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: 2017-12

Šifra županije: 18

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
0	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.969.207	5.303.059	106,7
01	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.912.219	5.001.516	101,8
0111	Prihodi od prodaje roba	003			-
0112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.912.219	5.001.516	101,8
02	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
0211	Članarine	006			-
0212	Članski doprinosi	007			-
03	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
0311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
0312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
04	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	35.864	446	1,2
041	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	35.864	446	1,2
0411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
0412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
0413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.927	244	12,7
0414	Prihodi od zateznih kamata	016	33.937		0,0
0415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		202	-
0416	Prihodi od dividendi	018			-
0417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
0418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
042	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
0421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
0422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
05	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	241.719	-
051	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	241.719	-
0511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		111.218	-
0512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		130.501	-
052	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
053	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
054	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
055	Ostali prihodi od donacija	031			-
06	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	21.124	59.378	281,1
061	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	4.048	24.123	595,9
0611	Prihodi od naknade šteta	034	4.048	24.123	595,9
0612	Prihod od refundacija	035			-
062	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		27.556	-
063	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	17.076	7.699	45,1
0631	Otpis obveza	038			-
0632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
0633	Ostali nespomenuti prihodi	040	17.076	7.699	45,1
07	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
0711	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
0712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.956.512	3.914.151	98,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.475.687	1.540.822	104,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.207.151	1.260.610	104,4
4111	Plaće za redovan rad	047	1.207.151	1.260.610	104,4
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	62.390	66.601	106,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	206.146	213.611	103,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	185.771	192.498	103,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	20.375	21.113	103,6
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	1.610.932	1.336.093	82,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	40.619	24.014	59,1
4211	Službena putovanja	059	8.963	6.826	76,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	14.507	13.448	92,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	17.149	3.740	21,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	82.453	98.661	119,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	82.453	98.661	119,7
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	998.620	868.862	87,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	55.952	63.941	114,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	381.856	242.313	63,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	27.039	20.604	76,2
4254	Komunalne usluge	081	114.375	148.527	129,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	124.485	129.342	103,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	7.850	430	5,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	202.888	227.428	112,1
4258	Računalne usluge	085	1.697	4.980	293,5
4259	Ostale usluge	086	82.478	31.297	37,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	422.854	264.846	62,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	16.198	18.046	111,4
4262	Materijal i sirovine	089	206.946	64.224	31,0
4263	Energija	090	167.763	155.181	92,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	31.947	27.395	85,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	66.386	79.710	120,1
4291	Premije osiguranja	093	28.531	37.538	131,6
4292	Reprezentacija	094	34.672	34.785	100,3
4293	Članarine	095	422	360	85,3
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	2.761	7.027	254,5
43	Rashodi amortizacije	098	745.634	871.114	116,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	114.281	150.628	131,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	81.304	109.265	134,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	81.304	109.265	134,4
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	32.977	41.363	125,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	32.274	40.800	126,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108	703	563	80,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	1.000	575	57,5
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	1.000	575	57,5
4511	Tekuće donacije	112	1.000	575	57,5
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	8.978	14.919	166,2
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	8.978	14.919	166,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	1.064	11.342	1.066,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	7.914	3.577	45,2
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	3.956.512	3.914.151	98,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.012.695	1.388.908	137,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	5.647.217	6.659.912	117,9
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	6.659.912	8.048.820	120,9
	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	1.501.183	83.523	5,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	5.703.154	9.003.214	157,9
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	7.120.814	6.198.748	87,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	83.523	2.887.989	3.457,7
	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	521.622	3.132.819	600,6
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	521.642	3.132.839	600,6

Zakonski zastupnik: **ŽELJKO ČORAK**

Datum: **28.02.2018**

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 2017.

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 31.12.2017. ima 11 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 Robert Momić i
- članovi : Zdenko Mihaljević,
Veljko Jelovac
Robert Velenik
Moris Buršić

Bilješka 2. Sažetak osnovnih računovodstvenih politika

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. 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 2017. srednji tečaj HNB za EUR iznosio je : 1 EUR=7,513648 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 umanjena ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala Uprave u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine. Isti se iskazuju u financijskim izvješćima u razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

2.2.1. Strane valute i tečajne razlike

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

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

2.3. Višak / manjak prihoda poslovanja

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

3.1. Imovina

3.1.1. Nefinancijska imovina-nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

3.1.2. Amortizacija i ispravka vrijednosti

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

Stope ispravka vrijednosti odnosno amortizacije koje se koriste su sljedeće

	Vijek trajanja	2017. %
Građevine- ostali građevinski objekti	20	5
Nematerijalna imovina - programi	25	4
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 2017.

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	2016.	2017.
<i>Prihodi po posebnim prosima iz proračuna</i>	187.095	241.719
Prihodi od pristojbi	4.138.563	4.332.656
Prihodi od naknada	421.118	411.813
Prihodi od odobrenja za korištenje lučkog područja	132.444	178.978
Prihodi od korištenja lučkog područja-koncesija	16.574	59.463
Prihodi ostali	16.425	18.606
Prihodi po posebnim propisima	4.912.219	5.243.235

AOP- 011 Prihodi od imovine

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Prihodi od kamata	1.927	244
Prihodi od tečajnih razlika	33.937	202
UKUPNO	35.864	446

AOP- 032 Ostali prihodi

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Prihodi od naknade štete	4.048	24.123
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	27.556
Ostali nespomenuti prihodi	17.076	7.699
UKUPNO	21.124	59.378

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

RASHODI

Struktura rashoda prikazana je sukladno propisanom računskom planu neprofitnih organizacija.

AOP-045 Rashodi za radnike

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Bruto plaće (plaće, doprinosi i porezi)	1.207.151	1.260.610
Ostali rashodi za zaposlene	62.390	66.601
Doprinosi na plaće	206.146	213.611
UKUPNO	1.475.687	1.540.822
Prosječan broj zaposlenih	12	12

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

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-057 Materijalni rashodi

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Naknade troškova radnicima	40.619	24.014
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	82.453	98.661
Rashodi za usluge	998.620	868.862
Usluge telefona, pošte i prijevoza	55.952	63.941
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	381.856	242.313
Komunalne usluge	114.375	148.527
Zakupnina i najamnina	124.485	129.342
Intelektualne i osobne usluge	202.888	227.428
Ostale usluge	119.064	57.311
Rashodi za materijal i energiju	422.854	264.846
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	16.198	18.046
Energija	167.763	155.181
Sitan inventar i auto gume	31.947	27.395
Materijal i sirovine	206.946	64.224
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	66.386	79.710
Premije osiguranja	28.531	37.538
Reprezentacija	34.672	34.785
Članarine	422	360
Ostali nespomenuti materijalni rashodi-takse i pristojbe	2.761	7.027
Materijalni rashodi	1.610.932	1.336.093

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-098 Rashodi amortizacije

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Obračuna amortizacije		
Amortizacija (imovina iz vlastitih izvora)	286.861	195.223
Amortizacija imovine financirane iz vlastitih izvora i potpora	458.773	675.891
Ukupno amortizacija	745.634	871.114

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

AOP-099 Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 150.628 kuna i odnose se na plaćene bankarske naknade, negativne tečajne razlike i zatezne kamate

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Ostali financijski rashodi		
- kamate na primljene kredite	81.304	109.265
- bankarske usluge, usluge platnog prometa i drugo	31.243	40.800
- negativne tečajne razlike	1.031	-
- zatezne kamate	703	563
UKUPNO	114.281	150.628

AOP-111 Tekuće donacije

Iznosi u kunama	2016.	2017.
Tekuće donacije	1.000	575
UKUPNO	1.000	575

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-134 Višak prihoda poslovanja

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. god. je ostvareni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.388.908 kuna. Rezultati poslovanja iz prethodnih godina, tj. ostvareni viškovi prihoda iznose 6.659.912 kuna. Ukupan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 8.048.820 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 2017. struktura nefinancijske imovine bila je sljedeća.

	Neproizvedena imovina	Proizvedena imovina	Nefinancijska imovina u pripremi	Ukupno nefinancijska imovina
Nabavna vrijednost	46.690	15.629.984	3.132.819	18.809.493
Ispravak vrijednosti	-	-2.593.982	-	-2.593.982
Sadašnja vrijednost	46.690	13.036.002	3.132.819	16.215.511

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-002 Nefinancijska imovina

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina – promjene u 2017. 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 2016.	55.690	12.955.252	1.004.791	279.997	521.622	14.817.352
Nabava		1.039.952	344.349	154.161		1.538.462
Otuđenja	-9.000		-67.378	-81.139		-157.517
Stanje 31. prosinca 2017.	46.690	13.995.204	1.281.762	353.019	3.132.819	18.809.493
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2016.	44.119	1.082.917	575.858	177.491	-	1.880.385
Amortizacija	8.262	666.232	171.763	24.857		871.114
Otuđenja	-9.000		-67.378	-81.139		-157.517
Stanje 31. prosinca 2017.	43.381	1.749.149	680.243	121.209	-	2.593.982
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2016.	11.571	11.872.335	428.933	102.506	521.622	12.936.967
Stanje 31. prosinca 2017.	3.309	12.246.054	601.519	231.810	3.132.819	16.215.511

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO**Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.****Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)****AOP-051 Sitni inventar**

Iznosi u kunama	31. prosinca 2016.	31. prosinca 2017.
Sitni inventar u upotrebi	181.513	201.146
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-181.513	-201.146
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 2016.	31. prosinca 2017.
Novac na žiro računu	83.523	2.874.451
Devizni račun	-	13.538
UKUPNO	83.523	2.887.989

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

Iznosi u kunama	31. prosinca 2016	31. prosinca 2017
Potraživanja za više plaćene doprinose	60.248	1.394
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	-
Potraživanja za predujmove	21.651	10.000
UKUPNO	81.899	11.394

AOP-133 Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode u cijelosti se odnose na potraživanja od kupaca

Iznosi u kunama	31. prosinca 2016	31. prosinca 2017
Potraživanja od kupaca	104.289	127.981
Potraživanja od kupaca-utuženi	101.664	18.676
UKUPNO	205.953	146.657

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 146 Obveze

AOP- 147 Obveze za rashode

Iznosi u kunama	31. prosinca 2016	31. prosinca 2017
Obveze za radnike	96.628	110.972
Obveze za materijalne rashode	197.504	1.610.040
- naknade troškova zaposlenima	1.247	938
- naknade troškova Upravnom vijeću i s ..osnova ugovora o djelu	6.779	7.479
- obveze prema dobavljačima	189.478	1.601.623
UKUPNO	294.132	2.119.785

AOP- 182 Obveze za kredite i zajmove

Iznosi u kunama	31. prosinca 2016	31. prosinca 2017
Obveze za kredite u zemlji	2.911.003	2.482.138
UKUPNO	2.911.003	2.482.138

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

<u>Iznosi u kunama</u>	<u>31. prosinca 2016</u>	<u>31. prosinca 2017.</u>
Odgođeno priznavanje prihoda	3.450.109	6.628.371
UKUPNO	3.450.109	6.628.371

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

<u>Iznosi u kunama</u>	<u>31. prosinca 2016</u>	<u>31. prosinca 2017.</u>
Vlastiti izvori osnivača	3.425	3.425
Višak prihoda	6.659.912	8.046.820
UKUPNO	6.663.337	8.052.245

Ravnatelj Lučke uprave odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br.121/14). Financijski izvještaji odobreni su dana 28. veljače 2018. godine.

Poreč, 28. veljače 2018.



Ravnatelj Lučke uprave

Željko Čorak