

SADRŽAJ

Stranica

**LUČKA UPRAVA POREČ
AUTORITA' PORTUALE PARENZO**

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINANCIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU**

Bilješke uz financijske izvještaje

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	2 - 3
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine	4 - 7
Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine	8 - 10
Bilješke uz financijske izvještaje	11 - 23



LUČKA UPRAVA POREČ AUTORITÀ PORTUALE DI PARENZO

Obala m. Tita 21, 52440 POREČ
Tel. +385 52 453 497 Fax +385 52 634 962
IKB Umag - IBAN: HR76 2380 0061 1100 0791 7
OIB: 71925651469



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 2018. 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 2018. 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 2019.

Ravnatelj

Željko Čorak



IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

LUČKA UPRAVA POREČ - AUTORITA PORUTUALE - PARENZO

Izveštaj o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije LUČKE UPRAVE POREČ - AUTORITA PORUTUALE - PARENZO za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2018. 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 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 2018. 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, 21.05.2019.

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



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: **LUČKA UPRAVA POREČ**Poštanski broj: **52440**Mjesto: **POREČ**Adresa sjedišta: **OBALA MARŠALA TITA 21**Račun (IBAN): **HR7623800061110007917**RNO broj: **0126074**Šifra djelatnosti: **5222** Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozomMatični broj: **01386832**Šifra grada/općine: **348** Grad/općina: POREČOIB: **71925651469**Oznaka razdoblja: **2018-12**Šifra županije: **18**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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	19.282.539	22.919.688	118,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	16.215.512	20.714.227	127,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	46.690	134.074	287,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	46.690	134.074	287,2
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	46.690	134.074	287,2
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	13.036.003	15.599.916	119,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	13.995.204	17.416.286	124,4
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	13.995.204	17.416.286	124,4
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.238.226	1.355.016	109,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	165.697	201.419	121,6
0222	Komunikacijska oprema	025	38.831	38.831	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	189.353	189.353	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	844.345	925.413	109,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	353.018	399.008	113,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	154.161	154.161	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	198.857	244.847	123,1
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	43.537	43.537	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	43.537	43.537	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.593.982	3.613.931	139,3
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	201.146	212.281	105,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	201.146	212.281	105,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	3.132.819	4.980.237	159,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	3.132.819	4.980.237	159,0
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	3.067.027	2.205.461	71,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.887.989	1.933.027	66,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.887.989	1.931.968	66,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.887.989	1.931.968	66,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081		1.059	-
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	11.394	1.394	12,2
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	1.394	100,0
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	1.394	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	10.000	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	10.000		0,0
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	146.657	232.833	158,8
161	Potraživanja od kupaca	134	146.657	228.303	155,7
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		4.530	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	20.987	38.207	182,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	20.987	38.207	182,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	19.282.539	22.919.688	118,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	11.230.294	13.946.125	124,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.119.785	1.147.735	54,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	110.972	140.310	126,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	69.744	85.277	122,3
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	6.289	11.028	175,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	18.784	23.659	126,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	16.155	20.346	125,9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.610.040	213.465	13,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	938	60	6,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	7.479	7.279	97,3
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.601.623	206.126	12,9
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	398.773	793.960	199,1
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	396.313	315.362	79,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.460	478.598	>>100
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	2.482.138	1.896.288	76,4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	2.482.138	1.896.288	76,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	2.482.138	1.896.288	76,4
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	6.628.371	10.902.102	164,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	6.628.371	10.902.102	164,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	6.628.371	10.902.102	164,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	8.052.245	8.973.563	111,4
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	8.048.820	8.970.138	111,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-



Zakonski zastupnik: **ŽELJKO ČORAK**

Datum: **43524**

Osoba za kontakt: **SANDRA DOBRAN**

Telefon: **052438122**

Telefax: **052438122**

Adresa e-pošte: **ilbar@inet.hr**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: LUČKA UPRAVA POREČPoštanski broj: 52440Mjesto: POREČAdresa sjedišta: OBALA MARŠALA TITA 21Račun (IBAN): HR7623800061110007917RNO broj: 0126074Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01386832Šifra grada/općine: 348

Grad/općina: POREČ

OIB: 71925651469Oznaka razdoblja: 2018-12Šifra županije: 18

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	5.303.059	5.968.458	112,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	5.001.516	5.347.828	106,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	5.001.516	5.347.828	106,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	446	23.700	5.313,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	446	23.700	5.313,9
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	244	2.129	872,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	202	21.571	>>100
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	241.719	587.081	242,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	241.719	587.081	242,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	111.218	111.218	100,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	130.501	475.863	364,6
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	59.378	9.849	16,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	24.123	2.042	8,5
3611	Prihodi od naknade šteta	042	24.123	2.042	8,5
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	27.556		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	7.699	7.807	101,4
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7.699	7.807	101,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	3.914.151	5.047.141	128,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.540.822	2.089.204	135,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.260.610	1.708.578	135,5
4111	Plaće za redovan rad	057	1.260.610	1.708.578	135,5
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	66.601	91.759	137,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	213.611	288.867	135,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	192.498	251.919	130,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	21.113	36.948	175,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.336.093	1.793.004	134,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	24.014	23.054	96,0
4211	Službena putovanja	069	6.826	7.958	116,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	13.448	7.094	52,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	3.740	8.002	214,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	82.318	82.274	99,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	82.318	82.274	99,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	16.343	22.693	138,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	16.343	22.693	138,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	868.862	1.298.927	149,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	63.941	62.229	97,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	242.313	441.959	182,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	20.604	68.446	332,2
4254	Komunalne usluge	091	148.527	135.682	91,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	129.342	148.308	114,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	430	7.132	1.658,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	227.428	248.273	109,2
4258	Računalne usluge	095	4.980	44.023	884,0
4259	Ostale usluge	096	31.297	142.875	456,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	264.846	281.196	106,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	18.046	13.976	77,4
4262	Materijal i sirovine	099	64.224	85.005	132,4
4263	Energija	100	155.181	160.637	103,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	27.395	21.578	78,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	79.710	84.860	106,5
4291	Premije osiguranja	103	37.538	37.209	99,1
4292	Reprezentacija	104	34.785	40.802	117,3
4293	Članarine	105	360	440	122,2
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	7.027	6.409	91,2
43	Rashodi amortizacije	108	871.114	1.019.950	117,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	150.628	116.812	77,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	109.265	80.856	74,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	109.265	80.856	74,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	41.363	35.956	86,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	40.800	33.966	83,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		1.842	-
4433	Zatezne kamate	118	563	148	26,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	575	1.000	173,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	575	1.000	173,9
4511	Tekuće donacije	122	575	1.000	173,9
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	14.919	27.171	182,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	14.919	27.171	182,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	11.342	26.363	232,4
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.577	808	22,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.914.151	5.047.141	128,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.388.908	921.317	66,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	6.659.912	8.048.820	120,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	8.048.820	8.970.137	111,4
	Manjak prihoda za pokrivanje u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	83.523	2.887.989	3.457,7
11-dugotrajno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	9.003.214	12.097.252	134,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.198.748	13.052.214	210,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	2.887.989	1.933.027	66,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	10	13	130,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	10	15	150,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
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	164	3.132.819	4.980.237	159,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	3.132.839	4.980.265	159,0

Zakonski zastupnik: **ŽELJKO ČORAK**

Datum: **28.02.2019**

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 2018.

Bilješka 1. Opći podaci

LUČKA UPRAVA POREČ - AUTORITA' PORTUALE DI 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 31.12.2018. 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 vijeće 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 2018. 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.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška u hrvatskim kunama.

Na dan 31. prosinca 2018. srednji tečaj HNB za EUR iznosio je : 1 EUR=7,417575 kuna.

Računovodstvene politike dosljedno se primjenjuju.

Lučka uprava je obvezna sastaviti sljedeća financijska izvješća: Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilancu na propisanim obrascima PR-RAS-NPF i BIL-NPF, kao i bilješke uz financijske izvještaje.

Budući sadržaj bilješki uz financijske izvještaje nije propisan, bilješke su sastavljene i dopunjene u cilju dopune informacija sadržanih u navedenim financijskim izvješćima.

Neograničenost vremena poslovanja

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

2.1. Poslovni prihodi

2.1.1. Prihodi iz redovitih djelatnosti

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

2.1.2. Prihodi od donacija (potpora)

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

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

2.1.3. Prihodi od financijske imovine

Prihodi od kamata priznaju se danom naplate.

2.2. Rashodi

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

2.2.1. Strane valute i tečajne razlike

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

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

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 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	2018. %
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 2018.

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	2017.	2018.
<i>Prihodi po posebnim prosima iz proračuna</i>	241.719	587.081
Prihodi od pristojbi	4.332.656	4.621.017
Prihodi od naknada	411.813	535.690
Prihodi od odobrenja za korištenje lučkog područja	178.978	105.890
Prihodi od korištenja lučkog područja-koncesija	59.463	59.257
Prihodi ostali	18.606	25.975
Prihodi po posebnim propisima	5.243.235	5.934.910

AOP- 011 Prihodi od imovine

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Prihodi od kamata	244	3.779
Prihodi od tečajnih razlika	202	19.921
UKUPNO	446	23.700

AOP- 040 Ostali prihodi

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Prihodi od naknade štete	24.123	2.042
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	27.556	-
Ostali nespomenuti prihodi	7.699	7.807
UKUPNO	59.378	9.849

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

RASHODI

Struktura rashoda prikazana je sukladno propisanom računskom planu neprofitnih organizacija.

AOP-055 Rashodi za radnike

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Bruto plaće (plaće, doprinosi i porezi)	1.260.610	1.708.578
Ostali rashodi za zaposlene	66.601	91.759
Doprinosi na plaće	213.611	288.867
UKUPNO	1.540.822	2.089.204
Prosječan broj zaposlenih	12	15

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 15 osoba.

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-067 Materijalni rashodi

Struktura materijalnih rashoda je sljedeća

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Naknade troškova radnicima	24.014	23.054
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	98.661	104.967
Rashodi za usluge	868.862	1.298.927
Usluge telefona, pošte i prijevoza	63.941	62.229
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	242.313	441.959
Komunalne usluge	148.527	135.682
Zakupnina i najamnina	129.342	148.308
Intelektualne i osobne usluge	227.428	248.273
Ostale usluge	57.311	262.476
Rashodi za materijal i energiju	264.846	281.196
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	18.046	13.976
Energija	155.181	160.637
Sitan inventar i auto gume	27.395	21.578
Materijal i sirovine	64.224	85.005
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	79.710	84.860
Premije osiguranja	37.538	37.209
Reprezentacija	34.785	40.802
Članarine	360	440
Ostali nespomenuti materijalni rashodi-takse i pristojbe	7.027	6.409
Materijalni rashodi	1.336.093	1.793.004

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-108 Rashodi amortizacije

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Obračuna amortizacije		
Amortizacija (imovina iz vlastitih izvora)	195.223	268.126
Amortizacija imovine financirane iz vlastitih izvora i potpora	675.891	751.824
Ukupno amortizacija	871.114	1.019.950

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

AOP-109 Financijski rashodi

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

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Ostali financijski rashodi		
- kamate na primljene kredite	109.265	80.856
- bankarske usluge, usluge platnog prometa i drugo	40.800	33.966
- negativne tečajne razlike	-	1.842
- zatezne kamate	563	148
UKUPNO	150.628	116.812

AOP-121 Tekuće donacije

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Tekuće donacije	575	1.000
UKUPNO	575	1.000

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-149 Višak prihoda poslovanja

Rezultat poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. god. je ostvareni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 921.317 kuna. Rezultati poslovanja iz prethodnih godina, tj. ostvareni viškovi prihoda iznose 8.048.820 kuna. Ukupan višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 8.970.137 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 2018. struktura nefinancijske imovine bila je sljedeća.

	Neproizvedena imovina	Proizvedena imovina	Nefinancijska imovina u pripremi	Ukupno nefinancijska imovina
Nabavna vrijednost	177.611	19.170.310	4.980.237	24.328.158
Ispravak vrijednosti	-43.537	-3.570.394	-	-3.613.931
Sadašnja vrijednost	134.074	15.599.916	4.980.237	20.714.227

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-002 Nefinancijska imovina

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina – promjene u 2018. god.

Iznosi u kunama	Neproizvedena imovina		Proizvedena dugotrajna imovina			Ukupno
	Nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nefinancijska imovina u pripremi	
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2017.	46.690	13.995.204	1.281.762	353.018	3.132.819	18.809.493
Nabava	130.921	3.421.082	73.254	45.990	1.847.418	5.518.665
Otuđenja						
Stanje 31. prosinca 2018.	177.611	17.416.286	1.355.016	399.008	4.980.237	24.328.158
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31. prosinca 2017.	43.381	1.749.149	680.243	121.209	-	2.593.982
Amortizacija	156	783.385	178.804	57.604	-	1.019.949
Otuđenja					-	-
Stanje 31. prosinca 2018.	43.537	2.532.534	859.047	178.813	-	3.613.931
SADAŠNJA VRIJEDNOST						
Stanje 31. prosinca 2017.	3.309	12.246.055	601.519	231.810	3.132.819	16.215.512
Stanje 31. prosinca 2018.	134.074	14.883.752	495.969	220.195	4.980.237	20.714.227

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP-051 Sitni inventar

Iznosi u kunama	31. prosinca 2017.	31. prosinca 2018.
Sitni inventar u upotrebi	201.146	212.281
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-201.146	-212.281
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 2017.	31. prosinca 2018.
Novac na žiro računu	2.874.451	1.906.246
Devizni račun	13.538	25.722
Blagajna	-	1.059
UKUPNO	2.887.989	1.933.027

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

Iznosi u kunama	31. prosinca 2017	31. prosinca 2018
Potraživanja za više plaćene doprinose	1.394	1.394
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	-	-
Potraživanja za predujmove	10.000	-
UKUPNO	11.394	1.394

AOP-133 Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode u cijelosti se odnose na potraživanja od kupaca

Iznosi u kunama	31. prosinca 2017	31. prosinca 2018
Potraživanja od kupaca	127.981	228.303
Potraživanja od kupaca-utuženi	18.676	15.547
Ispravak potraživanja kupci utuženi	-	-15.547
Ostala potraživanja	-	4.530
UKUPNO	146.657	232.833

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 146 Obveze

AOP- 147 Obveze za rashode

Iznosi u kunama	31. prosinca 2017	31. prosinca 2018
Obveze za radnike	110.972	140.310
Obveze za materijalne rashode	1.610.040	213.465
- naknade troškova zaposlenima	938	60
- naknade troškova Upravnom vijeću i s ..osnova ugovora o djelu	7.479	7.279
- obveze prema dobavljačima	1.601.623	206.126
Ostale obveze	398.773	793.960
- obveze za poreze	396.313	315.362
- obveze za predujmove, jamčevine	2.460	478.598
UKUPNO	2.119.785	1.147.735

AOP- 182 Obveze za kredite i zajmove

Iznosi u kunama	31. prosinca 2017	31. prosinca 2018
Obveze za kredite u zemlji	2.482.138	1.896.288
UKUPNO	2.482.138	1.896.288

LUČKA UPRAVA POREČ- AUTORITA' PORTUALE – PARENZO

Financijski izvještaji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP- 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

Iznosi u kunama	31. prosinca 2017	31. prosinca 2018.
Odgođeno priznavanje prihoda	6.628.371	10.902.102
UKUPNO	6.628.371	10.902.102

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 2017	31. prosinca 2018.
Vlastiti izvori osnivača	3.425	3.425
Višak prihoda	8.046.820	8.970.138
UKUPNO	8.052.245	8.973.563

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 2019. godine.

Poreč, 28. veljače 2019.

Ravnatelj Lučke uprave

Željko Čorak

