

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA KRK, Grad Krk

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2015.**

Sadržaj	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2015. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)	5 - 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine (Obrazac BIL-NPF)	8 - 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 25

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Osnivačima Županijske lučke uprave Krk

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Krk, Grad Krk (dalje: “Neprofitna organizacija“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju, 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 revizora

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

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 Županijske lučke uprave Krk za 2015. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

IAudit d.o.o., Jelačićev trg 7/I, Rijeka

11. ožujka 2016. godine

Boris Vidas

Član Uprave



IAUDIT d.o.o.
RIJEKA

Filip Zekan

Ovlašteni revizor



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Županijska lučka uprava Krk, Krk
Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

PRIHODI		Bilješka	2014.	2015.
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001		9.792.581	11.041.747
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	3	9.302.208	9.847.091
Prihodi od prodaje roba	003		-	-
Prihodi od pružanja usluga	004		9.302.208	9.847.091
Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005		-	-
Članarine	006		-	-
Članski doprinosi	007		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5	169.227	335.848
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012		63.344	252.328
Prihodi od kamata za dane zajmove	013		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015		58.079	19.553
Prihodi od zateznih kamata	016		5.265	157.372
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		-	18.789
Prihodi od dividendi	018		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	020		-	56.614
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021		105.883	83.520
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		104.883	83.520
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		1.000	-
Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	4	304.527	837.641
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025		304.527	827.093
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		27.670	379.728
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		276.857	447.365
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029		-	-
Prihodi od građana i kućanstava	030		-	-
Ostali prihodi od donacija	031		-	10.548
Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	5	16.619	21.167
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033		-	20.284
Prihodi od naknade šteta	034		-	-
Prihod od refundacija	035		-	20.284
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037		16.619	883
Otpis obveza	038		-	280
Naplaćena otpisana potraživanja	039		6.623	600
Ostali nespomenuti prihodi	040		9.996	3
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041		-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043		-	-
RASHODI			-	-
RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044		6.214.955	8.263.309
Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	6	2.008.783	2.228.350
Plaće (AOP 047 do 050)	046		1.691.409	1.881.674
Plaće za redovan rad	047		1.691.409	1.881.674
Plaće u naravi	048		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Plaće za prekovremeni rad	049	-	-
Plaće za posebne uvjete rada	050	-	-
Ostali rashodi za radnike	051	39.200	57.100
Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	278.174	289.576
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	250.256	260.955
Doprinosi za zapošljavanje	054	27.918	28.621
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	-	-
Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7	3.273.899
Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	183.825	161.228
Službena putovanja	059	34.536	29.250
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	90.046	110.364
Stručno usavršavanje radnika	061	59.243	21.614
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	114.716	123.760
Naknade za obavljanje aktivnosti	063	114.716	123.760
Naknade troškova službenih putovanja	064	-	-
Naknade ostalih troškova	065	-	-
Ostale naknade	066	-	-
Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	068	-	-
Naknade troškova službenih putovanja	069	-	-
Naknade ostalih troškova	070	-	-
Ostale naknade	071	-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	-	20.284
Naknade za obavljanje aktivnosti	073	-	20.284
Naknade troškova službenih putovanja	074	-	-
Naknade ostalih troškova	075	-	-
Ostale naknade	076	-	-
Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.292.729	2.917.252
Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	57.835	97.265
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.039.118	1.269.546
Usluge promidžbe i informiranja	080	92.375	137.175
Komunalne usluge	081	259.384	455.572
Zakupnine i najamnine	082	144.254	155.942
Zdravstvene i veterinarske usluge	083	2.500	38.523
Intelektualne i osobne usluge	084	517.902	593.963
Računalne usluge	085	45.411	105.121
Ostale usluge	086	133.950	64.145
Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	485.997	524.777
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	36.565	127.328
Materijal i sirovine	089	188.061	136.127
Energija	090	215.133	225.668
Sitan inventar i auto gume	091	46.238	35.654
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	196.632	98.842
Premije osiguranja	093	14.595	17.166
Reprezentacija	094	75.508	74.465
Članarine	095	-	555
Kotizacije	096	-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	106.529	6.656
Rashodi amortizacije	098	11	564.176
Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	10	66.698
Kamate za izdane vrijednosne papire	100	-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	-	201.634
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	-	201.634

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	66.698	34.582
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	23.169	31.576
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	29.015	1.035
Zatezne kamate	108	104	273
Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	14.410	1.698
Donacije (AOP 111+114)	110	8	34.500
Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	34.500	38.000
Tekuće donacije	112	34.500	38.000
Stipendije	113	-	-
Kapitalne donacije	114	-	-
Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	9	266.899
Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	-	-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	-	-
Penali, ležarine i drugo	118	-	-
Naknade šteta radnicima	119	-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	266.899	150.439
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	27.380	24.828
Otpisana potraživanja	123	205.139	125.611
Rashodi za ostala porezna davanja	124	4.785	-
Ostali nespomenuti rashodi	125	29.595	-
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	-	-
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	-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	6.214.955	8.263.309
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	3.577.626	2.778.438
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	-	-
Višak prihoda – preneseni	136	7.949.635	11.527.261
Manjak prihoda – preneseni	137	-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	138	11.527.261	14.305.699
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136)	139	-	-

U ime Županijske lučke uprave Krk, potpisao i odobrio za izdavanje 11. ožujka 2016. godine:

Andelko Petrinić
Ravnatelj



BILANCA

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

		Bilješka	2014.	2015.
IMOVINA (AOP 002+074)	001		33.960.290	38.065.299
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	11	30.180.790	35.727.312
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003		21.375	9.375
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004		-	-
Zemljište	005		-	-
Rudna bogatstva	006		-	-
Ostala prirodna materijalna imovina	007		-	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008		21.375	9.375
Patenti	009		-	-
Koncesije	010		-	-
Licence	011		-	-
Ostala prava	012		9.375	9.375
Goodwill	013		-	-
Osnivački izdaci	014		-	-
Izdaci za razvoj	015		-	-
Ostala nematerijalna imovina	016		12.000	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017		-	-
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018		11.552.081	30.771.287
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019		11.272.624	31.815.292
Stambeni objekti	020		-	-
Poslovni objekti	021		11.272.624	31.815.292
Ostali građevinski objekti	022		-	-
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023		749.490	661.599
Uredska oprema i namještaj	024		54.163	78.992
Komunikacijska oprema	025		7.146	11.582
Oprema za održavanje i zaštitu	026		34.120	222.531
Medicinska i laboratorijska oprema	027		-	-
Instrumenti, uređaji i strojevi	028		-	-
Sportska i glazbena oprema	029		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		654.061	348.494
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031		449.001	520.400
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		276.827	306.727
Ostala prijevozna sredstva	033		172.174	213.673
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034		-	-
Knjige u knjižnicama	035		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		-	-
Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037		-	-
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039		-	-
Višegodišnji nasadi	040		-	-
Osnovno stado	041		-	-
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042		66.779	397.778
Ulaganja u računalne programe	043		66.779	397.778
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		-	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046		985.813	2.623.782
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047		-	-
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048		-	-
Plemeniti metali i drago kamenje	049		-	-
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051		-	-
Zalihe sitnog inventara	052		-	-
Sitni inventar u uporabi	053		57.702	76.396
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		57.702	76.396
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do	055		18.607.334	4.946.650

BILANCA

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

059+062+063)				
Građevinski objekti u pripremi	056		18.342.459	4.946.650
Postrojenja i oprema u pripremi	057		-	-
Prijevozna sredstva u pripremi	058		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059		-	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	060		-	-
Osnovno stado u pripremi	061		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062		264.875	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		-	-
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064		-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065		-	-
Zalihe za preraspodjelu drugima	066		-	-
Zalihe materijala za redovne potrebe	067		-	-
Zalihe rezervnih dijelova	068		-	-
Zalihe materijala za posebne potrebe	069		-	-
Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070		-	-
Proizvodnja u tijeku	071		-	-
Gotovi proizvodi	072		-	-
Roba za daljnju prodaju	073		-	-
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074		3.779.500	2.337.987
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	13	1.686.952	950.949
Novac u banci (AOP 077 do 079)	076		1.684.924	945.499
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077		1.684.924	945.499
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		-	-
Prijelazni račun	079		-	-
Izdvojena novčana sredstva	080		-	-
Novac u blagajni	081		2.028	5.450
Vrijednosnice u blagajni	082		-	-
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083		19.947	16.305
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084		-	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085		-	-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086		-	-
Jamčevni polozi	087		-	-
Potraživanja od radnika	088		-	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089		-	-
Potraživanje za više plaćenje poreze	090		-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		-	-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092		-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	094		-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	12	19.947	16.305
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		-	-
Potraživanja za naknade štete	097		-	-
Potraživanja za predujmove	098		19.947	16.305
Ostala nespomenuta potraživanja	099		-	-
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		-	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101		-	-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102		-	-
Zajmovi ostalim subjektima	103		-	-
Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		-	-
Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105		-	-
Čekovi (AOP 107+108)	106		-	-
Čekovi-tuzemni	107		-	-
Čekovi-inozemni	108		-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109		-	-

BILANCA

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	-	-	
Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	-	-	
Mjenice (AOP 113+114)	112	-	-	
Mjenice – tuzemne	113	-	-	
Mjenice – inozemne	114	-	-	
Obveznice (AOP 116+117)	115	-	-	
Obveznice – tuzemne	116	-	-	
Obveznice – inozemne	117	-	-	
Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	-	-	
Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-	
Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-	
Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-	
Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	-	-	
Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	-	-	
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima (AOP 126+129-132)	125	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima tuzemnih trgovačkih društava	130	-	-	
Dionice i udjeli u glavnicima inozemnih trgovačkih društava	131	-	-	
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnicima	132	-	-	
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	12	2.066.256	1.365.849
Potraživanja od kupaca	134		2.066.256	1.365.849
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		-	-
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		-	-
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		-	-
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		6.345	4.884
Rashodi budućih razdoblja	143		6.345	4.884
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI			-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		33.960.290	38.065.298
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		21.837.586	23.163.095
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	14	336.098	719.165
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		141.775	149.275
Obveze za plaće – neto	149		90.288	97.094
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		1.715	-
Obveze za porez i pririz na dohodak iz plaća	152		5.316	5.347
Obveze za doprinose iz plaća	153		23.901	26.360
Obveze za doprinose na plaće	154		20.555	18.759
Ostale obveze za radnike	155		-	-
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		161.033	206.607
Naknade troškova radnicima	157		5.654	4.994
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		7.363	14.244
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		3.200	5.325
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		144.816	137.044
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		-	45.000
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		-	46.603

BILANCA

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	-	46.603
Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	-	46.603
Obveze za ostale financijske rashode	167	-	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	-	-
Obveze za kazne i naknade šteta	169	-	-
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	33.290	316.680
Obveze za poreze	171	-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	-	297.304
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	33.290	19.376
Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	-	-
Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	-	-
Obveze za čekove – tuzemne	176	-	-
Obveze za čekove – inozemne	177	-	-
Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	-	-
Obveze za mjenice – tuzemne	179	-	-
Obveze za mjenice – inozemne	180	-	-
Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	-	-
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	15	4.964.188
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		4.964.188
Obveze za kredite u zemlji	184		4.964.188
Obveze za kredite iz inozemstva	185		-
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		-
Obveze za zajmove u zemlji	187		-
Obveze za zajmove iz inozemstva	188		-
Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189		-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	16	16.537.300
Odgođeno plaćanje rashoda	191		-
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		16.537.300
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		16.537.300
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195		12.122.704
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	17	595.443
Vlastiti izvori	197		595.443
Revalorizacijska rezerva	198		-
Višak prihoda	199		11.527.261
Manjak prihoda	200		-

U ime Županijske lučke uprave Krk, potpisao i odobrio za izdavanje 11. ožujka 2016. godine:



 Anđelko Petrinić
 Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava Krk („Lučka uprava“) sa sjedištem u Gradu Krku, na adresi Trg Bana Josipa Jelačića 5, osnovana je na temelju članka 31. Zakona o morskim lukama („Narodne novine“ br. 108/95, 97/00) i članka 7. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ br. 76/93, 29/97) odlukom Županijskog poglavarstva Primorsko-goranske županije od 8. travnja 1999. godine. Lučka uprava je upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS): 040148164, te je upisana u registar neprofitnih organizacija pod RNO brojem 0037435.

Lučka uprava je neprofitna pravna osoba s pravima i obvezama uređenim Zakonom, Odlukom o osnivanju i Statutom.

Osnovna djelatnost

Djelatnost Lučke uprave je briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje, gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna Primorsko-goranske županije i proračuna jedinica lokalne samouprave na čijem se području obavlja djelatnost Lučke uprave, stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja, osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnosti plovidbe, osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području te drugi poslovi utvrđeni zakonima i drugim propisima.

Nadalje, osim gore navedenih djelatnosti Lučke uprave, Lučka uprava u ostvarivanju funkcije pružanja usluga od općeg interesa te kada ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, u lukama otvorenim za javni promet pruža i usluge privez i odvez brodova, jahti, ribarskih, sportskih i drugih brodica i plutajućih objekata, ukrcaj i iskrcaj putnika i usmjeravanje vozila te druge gospodarske djelatnosti koje su s ovim u neposrednoj ekonomskoj, prometnoj ili tehnološkoj vezi (servisna djelatnost i drugo). Sredstva za obavljanje djelatnosti Lučke uprave osiguravaju se od lučkih pristojbi, naknada od koncesija, sredstava iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na čijem se području obavlja djelatnost Lučke uprave i drugi prihodi, a lučke djelatnosti koje neposredno obavlja Lučka uprava osiguravaju se od cijene tih usluga.

Lučka uprava upravlja s 9 luka županijskog i 14 luka lokalnog značaja. Ukupna površina lučkog područja kojim upravlja Županijska lučka uprava Krk iznosi 1.081.975 m² koje zauzima 951.996 m² površine morskog akvatorija i 129.930 m² kopnenog dijela. Lučka uprava raspolaže s 3.179 vezova za brodice.

Temeljem čl. 60. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama prihodi lučke uprave su: lučke pristojbe, naknada od koncesija za lučke djelatnosti, sredstva iz proračuna osnivača i ostali prihodi.

Osnivači:

- Primorsko-goranska županija, OIB: 32420472134, Rijeka, Adamićeva 10

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Ravnatelj: Anđelko Petrinić, OIB: 28690774726, Orlec, Orlec 83, zastupa Lučku upravu samostalno i pojedinačno, temeljem odluke od 31. listopada 2013. godine, a s početkom mandata od 01. prosinca 2013. godine

Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2015. godine, Lučka uprava ima zaposleno 19 djelatnika (2014.: 18).

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Lučke uprave pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije počivaju na odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Lučke uprave iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Lučka uprava posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Lučke uprave.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje značajnijih pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

31. prosinac 2014.

31. prosinac 2015.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

1 EUR

7,661471 kuna

7,635047 kuna

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3. Imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

2.3. Imovina (nastavak)

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortizira se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Naziv sredstva ili skupine sredstva	Godišnja stopa (%)
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5 - 20
POSTROJENJA I OPREMA	10 - 25
PRIJEVOZNA SREDSTVA	12,5 - 25
NEMATERIJALNA PROIZVEDENA I NEPROIZVEDENA IMOVINA	25

Neprofitna organizacija revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30 %. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

2.4. Aktivna vremenska razgraničenja

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje te na prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5. Obveze

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnosi se na rashode koji nisu fakturirani, ali se odnose na tekuće razdoblje te na prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće razdoblje.

2.7. Priznavanje prihoda i rashoda

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- ne recipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

2.8. Priznavanje primitaka i izdataka

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata te se priznaju uz primjenu novčanog računovodstvenog načela.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA

	2014.	2015.
	_____	_____
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za vez /i/	5.680.223	5.920.443
Pristojba za uporabu obale	2.152.363	2.432.322
Naknade za koncesiju /ii/	642.495	645.854
Brodsko ležarina	506.758	512.747
Lučke naknade /iii/	310.269	315.965
Ostali prihodi od pružanja usluga /iv/	10.100	19.760
	_____	_____
	9.302.208	9.847.091

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2015. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 4.443.971 kuna (2014.: 4.185.379 kuna) te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 1.474.072 kuna (2014.: 1.494.844 kuna)

/ii/ Naknade za koncesiju u 2015. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 454.550 kuna (2014.: 575.959 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 191.303 kuna (2014.: 66.535 kuna)

/iii/ Lučke naknade u 2015. godini odnose se na usluge opskrbe električnom energijom u iznosu od 168.247 kuna (2014.: 154.050 kuna), usluge korištenja dizalice (dizanje i spuštanje brodova, jahti i brodica u more i istezalište) u iznosu od 104.240 kuna (2014.: 122.855 kuna), usluge opskrbe vodom u iznosu od 28.689 kuna (2014.: 13.521 kuna), usluge priveza i odveza brodova, jahti i brodica u iznosu 3.202 kuna (2014.: 7.255 kuna).

/iv/ Ostali prihodi od pružanja usluga u 2015. godini odnose se najvećim dijelom na pristojbu za uporabu obale u putničkom prometu u iznosu 57.270 kuna (2014.: 0 kuna) te na ostale nespomenute usluge u iznosu 31.348 kuna (2014.: 10.100 kuna)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD DONACIJA

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od donacija iz proračuna	304.527	827.093
Prihodi od donacija inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	-	10.548
	<u>304.527</u>	<u>837.641</u>

/i/ Prihodi od donacija u 2015. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu od 379.728 kuna (2014.: 27.670 kuna), na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ u iznosu od 447.365 kuna (2014.: 276.857 kuna) te na prihode od donacija iz EU u iznosu od 10.548 kuna (2014.: 0 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Lučke uprave koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata.

BILJEŠKA 5 – PRIHODI OD IMOVINE I OSTALI PRIHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od financijske imovine /i/	63.344	252.328
Prihodi od nefinancijske imovine /ii/	105.883	83.520
Ostali prihodi /iii/	16.619	21.167
	<u>185.846</u>	<u>357.015</u>

/i/ Prihodi od financijske imovine u 2015. godini odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva u iznosu od 19.553 kuna (2014.: 0 kuna), prihode od kamata na ovrhe u iznosu od 56.614 kuna (2014.: 58.079 kuna), prihode od zateznih kamata u iznosu od 157.372 kuna (2014.: 5.265 kuna) te na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 18.789 kuna (2014.: 0 kuna).

/ii/ Prihodi od nefinancijske imovine u 2015. godini najvećim se dijelom odnose na prihode od zakupa i najma imovine u iznosu od 83.520 kuna (2014.: 104.883 kuna).

/iii/ Ostali se prihodi u 2015. godini odnose na prihode od refundacija HZZO za mjere stručnog osposobljavanja u iznosu od 20.284 kuna (2014.: 0 kuna) te ostale nespomenute prihode u iznosu od 883 kuna (2014.: 16.6190 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 6 – RASHODI ZA RADNIKE

	2014.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća	1.691.409	1.881.674
Doprinosi na plaće	278.174	289.576
Ostali rashodi za radnike	39.200	57.100
	2.008.783	2.228.350

Na dan 31. prosinca 2015. godine Lučka uprava ima 19 zaposlenika (2014.: 18). Doprinosi za mirovine koje je Lučka uprava obračunala za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2015. godinu iznose 380.654 kuna (2014.: 328.452 kuna).

BILJEŠKA 7 – MATERIJALNI RASHODI

	2014.	2015.
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge /i/	2.292.729	2.917.252
Rashodi za materijal i energiju	485.997	524.777
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	114.716	123.760
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	-	20.284
Naknade troškova radnicima	183.825	161.228
Ostali nespomenuti materijalni rashodi /ii/	196.632	98.842
	3.273.899	3.846.143

/i/ Rashodi za usluge u 2015. godini najvećim se dijelom odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 1.269.546 kuna (2014.: 1.039.118 kuna), komunalne usluge u iznosu 455.572 kuna (2014.: 259.384 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 593.963 kuna (2014.: 517.902 kuna), zakupnine i najamnine u iznosu 155.942 kuna (2014.: 144.254 kuna) te promidžbe i informiranja u iznosu 137.175 kuna (2014.: 92.374 kuna).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2015. godini se najvećim dijelom odnose na reprezentaciju u iznosu 74.465 kuna (2014.: 75.508 kuna) te na premije osiguranja u iznosu 17.166 kuna (2014.: 14.595 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 8 – DONACIJE

Rashodi od donacija u 2015. godini u iznosu od 38.000 kuna (2014.: 34.500 kuna) odnose se na bespovratna sredstva i sponzorstva.

BILJEŠKA 9 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	27.380	24.827
Otpisana potraživanja	205.139	125.612
Rashodi za ostala porezna davanja	4.785	-
Ostali nespomenuti rashodi	29.595	-
	<u>266.899</u>	<u>150.439</u>

BILJEŠKA 10 – FINACIJSKI RASHODI

	2014.	2015.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljeni kredit PBZ	-	201.634
Ostali financijski rashodi /i/	66.698	34.582
	<u>66.698</u>	<u>236.216</u>

/i/ Ostali financijski rashodi u 2015. godini se najvećim dijelom odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 31.576 kuna (2014.: 23.169 kuna).

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 11 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I IMOVINA U PRIPREMI

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Imovina u pripremi	Nematerijalna imovina	Ukupno
Stanje na dan 1. siječnja 2014.						
Nabavna vrijednost	6.744.601	392.307	99.195	10.433.392	44.404	17.713.899
Ispravak vrijednosti	(229.450)	(257.073)	(26.583)	-	(18.394)	(531.500)
Neto knjigovodstvena vrijednost	6.515.151	135.234	72.612	10.433.392	26.010	17.182.399
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2014.						
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	6.515.151	135.234	72.613	10.433.392	26.010	17.182.400
Povećanja	-	351.574	129.805	13.104.218	18.750	13.604.347
Smanjenja	-	(41.781)	-	-	-	(41.781)
Prijenos s imovine u pripremi	4.528.024	157.252	220.000	(4.930.276)	25.000	-
Amortizacija	(403.434)	(75.549)	(73.912)	-	(11.281)	(564.176)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	10.639.741	526.730	348.506	18.607.334	58.479	30.180.790
Stanje na dan 31. prosinca 2014.						
Nabavna vrijednost	11.272.626	749.490	449.001	18.607.334	88.153	31.166.604
Ispravak vrijednosti	(632.885)	(222.760)	(100.495)	-	(29.674)	(985.814)
Neto knjigovodstvena vrijednost	10.639.741	526.730	348.506	18.607.334	58.479	30.180.790
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.						
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	10.639.741	526.730	348.506	18.607.334	58.479	30.180.790
Povećanja	440.569	88.304	71.399	6.969.386	-	7.569.658
Smanjenja	-	(252.974)	-	-	(6.000)	(258.974)
Prijenos s imovine u pripremi /i/	20.103.159	195.911	-	(20.630.070)	331.000	-
Amortizacija	(1.467.957)	(114.027)	(117.625)	-	(64.552)	(1.764.161)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	29.715.512	443.944	302.280	4.946.650	318.927	35.727.313
Stanje na dan 31. prosinca 2015.						
Nabavna vrijednost /ii/	31.815.293	661.599	520.400	4.946.650	407.153	38.351.095
Ispravak vrijednosti	(2.099.781)	(217.655)	(218.120)	-	(88.226)	(2.623.782)
Neto knjigovodstvena vrijednost	29.715.512	443.944	302.280	4.946.650	318.927	35.727.313

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 11 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I IMOVINA U PRIPREMI (nastavak)

/i/ Tijekom 2015. godine u uporabu su, sa imovine u pripremi, prenesene (aktivirane) izvršene investicije u iznosu od 20.630.070 kuna koje se odnose na trajektno pristanište i prometno rješenje u luci Valbiska u iznosu 17.893.538, elektro radove u luci Omišalj u iznosu 23.286 kuna, popločenje partera male rive Baška u iznosu 1.509.857 kuna, preuređenje poslovnog prostora – ravnateljstvo u iznosu 597.926 kuna, lučku podgradnju sidrište Baška u iznosu 50.000 kuna, poslovne objekte – kontejner u iznosu 28.553 kuna, opremu za održavanje i zaštitu – nadzorne kamere i oprema za ronjenje u iznosu 188.411 kuna, ostala oprema za luke – prijevozna sredstva u iznosu 7.500 kuna te geoinformacijski sustav luka i izrada web portala u iznosu 331.000 kuna.

/ii/ Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2015. godine, odnosi se na luku Krk u iznosu od 2.014.513 kuna, luku i rivu Punat u iznosu 789.617 kuna, dogradnju luke Njivice u iznosu 598.104 kuna, dogradnju i rekonstrukciju i obalne zidove luke Baška u iznosu 795.518 kuna, struju na lukobranu Baška u iznosu 53.634 kuna, dogradnju luke Vela Jana u iznosu 123.750 kuna, dogradnju i uređenje luke Porat u iznosu 82.625 kuna, produžetak rive u luci Omišalj u iznosu 169.093 kuna, rekonstrukciju luke Vrbnik u iznosu 110.562 kune, dogradnju luke Malinska u iznosu 105.275 kuna te elektro ormariće u luci Valbiska u iznosu 103.958 kuna.

BILJEŠKA 12 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE I OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2014.	31.12.2015.
	<hr/>	<hr/>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca /i/	2.066.255	785.870
Sporna potraživanja od kupaca	-	579.979
Ostala potraživanja /ii/	19.947	16.305
	<hr/>	<hr/>
	2.086.202	1.382.154
	<hr/>	<hr/>

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2015. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Jadrolinija d.o.o. u visini 151.332 kuna (2014.: 368.756 kuna)

/ii/ Ostala potraživanja na dan 31. prosinac 2015. godine kao i na 31. prosinac 2014. godine u cijelosti se odnose na dane predujmove dobavljačima.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 13 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermärkische banka	1.211.180	841.908
Novac na računu u kunama – PBZ banka	473.745	68.699
Devizni račun - Erste & Steiermärkische banka	-	34.892
Glavna blagajna	<u>2.028</u>	<u>5.450</u>
	1.686.953	950.949

*Za razdoblje 01.01.2015. - 31.12.2015.**(Iznosi u kunama)*

(A) Stanje sredstava na početku izvještajnog razdoblja	1.686.953	
Ukupni prihodi zabilježeni tijekom promatranog razdoblja (bilješka 3,4,5)	+	11.041.747
Ukupni rashodi zabilježeni tijekom promatranog razdoblja (bilješka 6,7,8,10)	-	8.263.310
(A) Stanje sredstava na kraju izvještajnog razdoblja		4.465.390
(B) Novac i novčani ekvivalenti (Bilješka 13):		950.948
(C) Razlika između (A) i (B)		(3.514.442)

Novac na računu je manji od početnog stanja uvećanog za primitke i umanjenog za izdatke zbog primjene računovodstva na obračunskoj osnovi, a ne računovodstva na novčanoj osnovi. Razlika je iskazana u niže navedenim usklađenjima.

Usklađenja između (A) i (B), ako postoji:

Ulaganja u osnovna sredstva (Bilješka 11):	(7.569.658)
Iznos sufinanciranja (Bilješka 16):	2.606.365
Zatvaranje obveza po kreditu PBZ (Bilješka 15):	(836.355)
Naplata potraživanja (Bilješka 12):	700.406
Porast obveza po rashodima (Bilješka 14):	383.067
Ostala potraživanja (Bilješka 12):	3.642
Neto amortizacija i rashod imovine /i/ (Bilješka 9,11,16)	1.198.091
UKUPNO USKLAĐENJA	(3.514.442)

/i/ - Neto amortizacija i rashod imovine se odnose na amortizaciju osnovnih sredstava te ukidanje odgođenog priznavanja prihoda za promatrano razdoblje.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 14 – OBVEZE ZA RASHODE

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za radnike /i/	141.774	149.275
Obveze za materijalne rashode /ii/	161.035	206.607
Obveze za kamate za primljene kredite /iii/	-	46.603
Ostale obveze /iv/	33.289	316.680
	<u>336.098</u>	<u>719.165</u>

/i/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2015. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 98.809 kuna (2014.: 92.003 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 5.947 kuna (2014.: 5.316 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 25.760 kuna (2014.: 23.901 kuna) te obveze za doprinose na plaće u iznosu 18.759 kuna (2014.: 20.555 kuna).

/ii/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2015. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 137.044 kuna (2014.: 144.816 kuna) te na naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično u iznosu 14.244 kuna (2014.: 7.363 kuna).

/iii/ Obveze za kamate za primljene kredite na 31. prosinac 2015. godine odnose se na obveze za kamate na kredit PBZ u iznosu 46.603 kuna (2014.: 0 kuna).

/iv/ Ostale obveze na dan 31. prosinca 2015. godine odnose se na obveze za PDV u iznosu 297.304 kuna (2014.: 0 kuna) te obveze za predujmove u iznosu 19.376 kuna (2014.: 33.290 kuna).

BILJEŠKA 15 – OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE

Na dan 31. prosinac 2015. godine obveza za dugoročni kredit PBZ iznosi 4.127.833 kuna (2014.: 4.964.188 kuna). Efektivna kamatna stopa po kreditu iznosi 4,16%.

Tekuće dospjeće dugoročnog kredita na dan 31. prosinac 2015. godine iznosi 706.724 kuna (2014.: 709.170 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Krk, Krk

Za godinu završenu 31. prosinca 2015.

BILJEŠKA 17 – VLASTITI IZVORI (nastavak)



/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2015. godine odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine daje višak prihoda u iznosu od 2.778.438 kuna (2014.: 3.577.627 kuna) i prenosi se s viškom iz prethodnih godina u 2015. godinu te ukupno iznosi 14.305.699 kuna (2014.: 11.527.262 kuna).

BILJEŠKA 18 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2015. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Lučke uprave.

U ime Županijske lučke uprave Krk, potpisao i odobrio za izdavanje 11. ožujka 2016. godine:

Anđelko Petrinić
Ravnatelj