

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA MALI LOŠINJ, MALI LOŠINJ

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2018.**

Sadržaj	Stranica
Izveštaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2018. godinu	5 – 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine	8 – 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12- 26

Izvešće neovisnog revizora

Osnivačima Nefitne organizacije Županijska lučka uprava Mali Lošinj

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja nefitne organizacije Županijske lučke uprave Mali Lošinj (dalje: Nefitna organizacija) za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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.

Prema našem mišljenju, osim za učinke pitanja opisanog u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije za godinu završenu 31. prosinca 2018. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje s rezervom

Potraživanje od kupaca

Kao što je opisano u bilješci 10, Nefitna organizacija je na dan 31. prosinca 2018. godine iskazalo potraživanja od kupaca u iznosu od 1.582.205 kuna. Na dan izdavanja financijskih izvještaja Nefitna organizacija ima iskazana potraživanja od kupaca u iznosu od 1.372.281 kunu koja su utužena a nisu vrijednosno ispravljena i potraživanja u iznosu od 60.707 kuna od kupaca koja su dosjela više od 365 dana a za ista nije pokrenuti sudski postupak. Društvo nije, u skladu s odredbama HSFI 11, vrijednosno uskladilo navedena sporna potraživanja te je na taj način manje iskazan trošak vrijednosnog usklađenja u iznosu od 703.863 kuna u izvještaju prihoda i rashoda za 2018. godinu te u iznosu od 729.125 kuna u izvještaju prihoda i rashoda za 2017. godinu. Posljedično višak prihoda na dan 31. prosinca 2017. godine više je iskazan za iznos od 729.125 kuna, višak prihoda tekuće godine je više iskazan za iznos od 703.863 kuna, dok je u bilanci na dan 31. prosinca 2018. godine za iznos od 1.432.988 kuna više iskazana knjigovodstvena vrijednost kratkoročnih potraživanja od kupaca.

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Nefitne organizacije u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Ostala pitanja (nastavak)

Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Neprofitne organizacije, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog evizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarama može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika. ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije i s tim povezanih objava.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Ostala pitanja

Revizijski uvid u financijske izvještaje Neprofitne organizacije za godinu završenu 31. prosinca 2017. godine bio je obavljen od strane društva HLB Inženjerski biro d.o.o. koje je, dana 02. ožujka 2018. godine, zaključilo kako im ništa nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjeruju kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije za 2017. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

iAudit d.o.o. Rijeka

Jelačićev trg 7/I, Rijeka

15. ožujka 2019. godine

Nenad Mutić
Član Uprave

Filip Zekan
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

PRIHODI	AOP	Bilješka	2017.	2018.
PRIHODI				
(AOP 002+005+008+011+024+040+049)	1		10.211.167	11.164.687
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	2	3	9.496.611	10.489.756
Prihodi od prodaje roba	3		-	-
Prihodi od pružanja usluga	4		9.496.611	10.489.756
Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	5		-	-
Članarine	6		-	-
Članski doprinosi	7		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	8		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	9		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	10		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	11	4	60.261	17.620
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	12		51.261	8.620
Prihodi od kamata za dane zajmove	13		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	14		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	15		40.880	8.535
Prihodi od zateznih kamata	16		9.877	43
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	17		504	42
Prihodi od dividendi	18		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	19		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	20		-	-
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	21		9.000	9.000
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	22		9.000	9.000
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	23		-	-
Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	24	4	643.352	648.664
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	25		643.352	648.664
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26		274.980	274.980
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27		368.372	373.684
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	28		-	-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	29		-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	30		-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	31		-	-
Prihodi od institucija i tijela EU	32		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	33		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	34		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	35		-	-
Prihodi od građana i kućanstava	36		-	-
Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	37		-	-
Ostali prihodi od donacija	38		-	-
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	39		-	-
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	40	4	10.943	8.647
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	41		10.943	3.450
Prihodi od naknade šteta	42		10.943	3.450
Prihod od refundacija	43		-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	44		-	1.000
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	45		-	4.197
Otpis obveza	46		-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	47		-	4.197
Ostali nespomenuti prihodi	48		-	-
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	49		-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	50		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	51		-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	52		-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	53		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

RASHODI	AOP	Bilješka	2017.	2018.
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	54		5.359.754	6.770.170
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	55	5	1.385.650	1.916.061
Plaće (AOP 057 do 060)	56		1.157.594	1.593.788
Plaće za redovan rad	57		1.157.594	1.593.788
Plaće u naravi	58		-	-
Plaće za prekovremeni rad	59		-	-
Plaće za posebne uvjete rada	60		-	-
Ostali rashodi za radnike	61		34.270	85.161
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	62		193.786	237.112
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	63		174.633	213.676
Doprinosi za zapošljavanje	64		19.153	23.436
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	65		-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	66		-	-
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	67	6	2.364.441	3.168.461
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	68		32.661	102.574
Službena putovanja	69		24.811	71.758
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	70		-	9.033
Stručno usavršavanje radnika	71		7.850	21.783
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	72		51.979	92.183
Naknade za obavljanje aktivnosti	73		50.818	84.956
Naknade troškova službenih putovanja	74		1.161	7.227
Naknade ostalih troškova	75		-	-
Ostale naknade	76		-	-
Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	77		-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	78		-	-
Naknade troškova službenih putovanja	79		-	-
Naknade ostalih troškova	80		-	-
Ostale naknade	81		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	82		61.294	172.322
Naknade za obavljanje aktivnosti	83		61.294	165.085
Naknade troškova službenih putovanja	84		-	6.237
Naknade ostalih troškova	85		-	1.000
Ostale naknade	86		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	87		1.752.318	1.973.929
Usluge telefona, pošte i prijevoza	88		34.134	60.253
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	89		786.853	1.138.425
Usluge promidžbe i informiranja	90		27.180	113.602
Komunalne usluge	91		293.871	280.223
Zakupnine i najamnine	92		134.953	44.984
Zdravstvene i veterinarske usluge	93		7.000	1.920
Intelektualne i osobne usluge	94		365.183	277.266
Računalne usluge	95		35.347	48.430
Ostale usluge	96		67.797	8.826
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	97		298.275	607.910
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	98		56.845	217.692
Materijal i sirovine	99		-	-
Energija	100		205.669	272.951
Sitan inventar i auto gume	101		35.761	117.267
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		167.914	219.543
Premije osiguranja	103		141.807	151.165
Reprezentacija	104		21.801	65.338
Članarine	105		120	40
Kotizacije	106		-	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		4.186	3.000
Rashodi amortizacije	108		1.465.185	1.611.312

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	44.691	29.386
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		18.428	414
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		18.428	414
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113		-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114		-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115		26.263	28.972
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		26.220	27.930
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		38	35
Zatezne kamate	118		5	1.007
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	-
Donacije (AOP 121+125)	120	7	27.200	21.460
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		27.200	21.460
Tekuće donacije	122		27.200	21.460
Stipendije	123		-	-
Tekuće donacije iz EU sredstava	124		-	-
Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125		-	-
Kapitalne donacije	126		-	-
Kapitalne donacije iz EU sredstava	127		-	-
Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	7	72.587	23.490
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129		-	15
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		-	-
Penali, ležarine i drugo	131		-	-
Naknade šteta radnicima	132		-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134		72.587	23.475
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		-	23.273
Otpisana potraživanja	136		72.587	-
Rashodi za ostala porezna davanja	137		-	200
Ostali nespomenuti rashodi	138		-	2
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139		-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141		-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142		-	-
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		-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147		-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148		5.359.754	6.770.170
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		4.851.413	4.394.517
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150		-	-
Višak prihoda – preneseni	151		-	-
Manjak prihoda – preneseni	152		-	-
Obveze poreza na dobit po obračunu	153		-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154		4.851.413	4.394.517
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155		-	-

U ime Neprofitne organizacije Županijske lučke uprave Mali Lošinj, potpisao i odobrio za izdavanje 15. veljače 2019. godine:

Filip Balija, Ravnatelj

BILANCA
Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj
Na dan 31. prosinca 2018.

	AOP	Bilješka	2017.	2018.
IMOVINA (AOP 002+074)	1		47.172.085	53.893.754
Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	2	9	37.103.948	48.481.181
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	3		-	54.118
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	4		-	-
Zemljište	5		-	-
Rudna bogatstva	6		-	-
Ostala prirodna materijalna imovina	7		-	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	8		-	54.118
Patenti	9		-	-
Koncesije	10		-	-
Licence	11		-	-
Ostala prava	12		-	54.118
Goodwill	13		-	-
Osnivački izdaci	14		-	-
Izdaci za razvoj	15		-	-
Ostala nematerijalna imovina	16		-	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	17		-	-
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	18	9	22.342.88	23.877.331
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	19		32.081.113	34.641.483
Stambeni objekti	20		-	-
Poslovni objekti	21		-	-
Ostali građevinski objekti	22		32.081.113	34.641.483
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	23		544.746	913.581
Uredska oprema i namještaj	24		290.252	402.096
Komunikacijska oprema	25		-	-
Oprema za održavanje i zaštitu	26		150.389	152.502
Medicinska i laboratorijska oprema	27		-	-
Instrumenti, uređaji i strojevi	28		-	-
Sportska i glazbena oprema	29		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	30		104.105	358.983
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	31		415.596	513.853
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	32		142.729	142.729
Ostala prijevozna sredstva	33		272.867	371.124
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	34		-	-
Knjige u knjižnicama	35		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i ...)	36		-	-
Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	37		-	-
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	38		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	39		-	-
Višegodišnji nasadi	40		-	-
Osnovno stado	41		-	-
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	42		218.387	218.387
Ulaganja u računalne programe	43		218.387	218.387
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	44		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	45		-	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	46		10.916.954	12.409.973
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	47		-	-
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	48		-	-
Plemeniti metali i drago kamenje	49		-	-
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	50		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	51		-	-
Zalihe sitnog inventara	52		-	-
Sitni inventar u uporabi	53		106.971	221.388
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	54		106.971	221.388

BILANCA**Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj****Na dan 31. prosinca 2018.**

Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	55	9	14.761.060	24.549.732
Građevinski objekti u pripremi	56		14.761.060	24.135.832
Postrojenja i oprema u pripremi	57		-	
Prijevozna sredstva u pripremi	58		-	413.900
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	59		-	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	60		-	-
Osnovno stado u pripremi	61		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	62		-	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	63		-	-
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	64		-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	65		-	-
Zalihe za preraspodjelu drugima	66		-	-
Zalihe materijala za redovne potrebe	67		-	-
Zalihe rezervnih dijelova	68		-	-
Zalihe materijala za posebne potrebe	69		-	-
Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	70		-	-
Proizvodnja u tijeku	71		-	-
Gotovi proizvodi	72		-	-
Roba za daljnju prodaju	73		-	-
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	74	10,11	10.068.137	5.412.573
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	75	11	9.022.613	3.532.781
Novac u banci (AOP 077 do 079)	76		9.020.790	3.528.912
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	77		9.020.790	3.528.912
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	78		-	-
Prijelazni račun	79		-	-
Izdvojena novčana sredstva	80		-	-
Novac u blagajni	81		1.823	3.869
Vrijednosnice u blagajni	82		-	-
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	83		43.561	108.738
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	84		-	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	85		-	-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	86		-	-
Jamčevni polozi	87		-	-
Potraživanja od radnika	88		2.600	4.200
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	89		-	-
Potraživanje za više plaćenje poreze	90		-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	91		-	-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	92		-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	93		-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	94		-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	95		40.961	104.538
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	96		2.292	-
Potraživanja za naknade štete	97		-	-
Potraživanja za predujmove	98		38.669	99.538
Ostala nespomenuta potraživanja	99		-	5.000
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-	105		-	-

BILANCA**Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj****Na dan 31. prosinca 2018.**

Čekovi (AOP 107+108)	106	-	-	
Čekovi-tuzemni	107	-	-	
Čekovi-inozemni	108	-	-	
Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	-	-	
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 glavnici (AOP 126+129-132)	125	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	-	-	
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	-	-	
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	-	-	
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	10	846.950	1.582.442
Potraživanja od kupaca	134		840.525	1.582.205
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		6.425	237
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		3.882	237
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		2.543	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		155.013	188.612
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		31.391	137
Rashodi budućih razdoblja	143		123.622	188.475
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI			-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		47.172.085	53.893.754
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		22.958.771	25.285.923
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	12	1.877.187	369.666
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		114.874	161.939
Obveze za plaće – neto	149		70.854	100.419
Obveze za naknade plaća – neto	150		1.119	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152		7.520	11.031
Obveze za doprinose iz plaća	153		19.594	28.237
Obveze za doprinose na plaće	154		15.787	20.752
Ostale obveze za radnike	155		-	1.500
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		1.496.776	118.897
Naknade troškova radnicima	157		565	2.568
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima,	158		7.212	8.879

BILANCA**Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj****Na dan 31. prosinca 2018.**

Naknade volonterima	159	-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	5.108	13.280
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.483.891	94.170
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	-	-
Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	-	-
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	265.537	88.830
Obveze za poreze	171	-	-
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	262.074	80.090
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3.463	8.740
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	15.231	-
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	-	-
Obveze za kredite u zemlji	184	-	-
Obveze za kredite iz inozemstva	185	-	-
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	15.231	-
Obveze za zajmove u zemlji	187	15.231	-
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	13	21.066.353
Odgođeno plaćanje rashoda	191	1.432	-
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	21.064.921	24.916.257
Unaprijed plaćeni prihodi	193	-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194	21.064.921	24.916.257
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	14	24.213.314
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	19.361.901	24.213.314
Vlastiti izvori	197	19.361.901	24.213.314
Revalorizacijska rezerva	198	-	-
Višak prihoda	199	4.851.413	4.394.517
Manjak prihoda	200	-	-
IZVANBILANČNI ZAPISI			
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	1.173.330	2.516.552
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	1.173.330	2.516.552

U ime Nefitne organizacije Županijske lučke uprave Mali Lošinj, potpisao i odobrio za izdavanje 15. veljače 2019. godine:

Filip Balijski, Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Županijska lučka uprava Mali Lošinj („Neprofitna Organizacija“) sa sjedištem u gradu Mali Lošinj, na adresi Priko 64, osnovana je na temelju Odluke o osnivanju od dana 08. travnja 1999. godine. Neprofitna organizacija je upisana u Registar Trgovačkog suda u Rijeci pod matičnim brojem subjekta (MBS): 040149181 te je upisana u registar neprofitnih organizacija s datumom 28. kolovozom 2009. godine pod RNO brojem 0036269.

Osnovna djelatnost

Djelatnosti lučke uprave su propisane odredbom članka 138. Zakona o plovidbi i lukama unutarnjih voda, a odnose se na organizaciju i nadzor pristajanja i manevriranja plovila u luci, kontrolu lučkog prometa, ulazaka i izlazaka prijevoznih sredstava i tereta, održavanje zajedničkih lučkih građevina na lučkom području, održavanje reda u luci, visokog stupnja sigurnosti i zaštite okoliša u luci, izgradnju i modernizaciju lučkih građevina u ime Republike Hrvatske, upravljanje slobodnom zonom na lučkom području koja je osnovana odlukom Vlade Republike Hrvatske u skladu s propisima koji uređuju slobodne zone, obavljanje stručnih poslova vezano uz davanje koncesija, nadzor nad radom koncesionara i izvršavanjem obveza iz ugovora o koncesiji, marketing i promociju lučkog prometnog pravca na transportnom tržištu, promoviranje ulaganja u luke na temelju modela javno-privatnog partnerstva, osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, izradu prijedloga planskih dokumenata za razvitak lučkog sustava na unutarnjim vodama, tehničku pomoć tijelima lokalne i područne (regionalne) samouprave na području razvoja luka i pristaništa te druge poslove određene Zakonom. Ostale djelatnosti koje Neprofitna organizacija obavlja su briga o izgradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje, osiguranje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko - tehnološkog jedinstva, sigurnost plovidbe i lučkog prometa, osiguranje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna Primorsko-goranske županije i proračuna suosnivača, stručni nadzor nad gradnjom održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke uprave i nadgradnje), usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području te donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone.

Županijska lučka uprava Mali Lošinj osnovana je radi upravljanja, korištenja, izgradnje i održavanja luka županijskog značenja Mali Lošinj i Mrtvaška te luke lokalnog značenja Baldarke, Veli Lošinj, Rovenska, Sv. Martin, Ilovik, Susak, Srakane, Unije, Marčol, Ružmarinka, Studenac, Ufratar, Nerezine, Osor, Bijar, Punta Križa, Jadrišćica i Zela – Koromačno. Samostalnim radom započela je u travnju 2000. godine. Aktualni ravnatelj lučke uprave je Filip Balija, mag. oec.

Ukupna površina lučkog područja iznosi 365.000 m². Duljina operativnih obala lučkog područja 21 luke iznosi 1.500 m². Lučka uprava ima 5 putničkih terminala površine 4.500 m². Lučka uprava na području luka kojima upravlja, raspolaže sveukupno s 550 komunalnih vezova.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

Osnivač:

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

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Ravnatelj: Filip Balija, OIB: 67779704536, Mali Lošinj, Priko 44, temeljem Odluke od 18. prosinca 2017. godine

Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2018. godine, Neprofitna organizacija ima zaposlena 17 djelatnika (2017.: 14).

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 Neprofitne organizacije 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 Neprofitne organizacije iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Neprofitna organizacija posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Neprofitne organizacije.

(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 2017.	31. prosinac 2018.
1 EUR	7,513648 kuna	7,417575 kuna

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

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.

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	Vijek trajanja (godine)	Godišnja stopa (%)
Građevinski objekti	20	5
Uredska oprema i namještaj	4-8	12,5-25
Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
Pokretna komunikacijska oprema	2	50
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
Prijevozna sredstva u pomorskom prometu	8	12,5
Ulaganje u računalne programe	4	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. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjuju se za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Neprofitna organizacija neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.4. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (nastavak)

Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u višku/manjku prihoda u okviru računa ispravka vrijednosti i računa ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u višku/manjku prihoda u okviru "vrijednosnog usklađenja potraživanja – neto".

2.5. 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.

2.6. Obveze

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

2.7. Pasivna vremenska razgraničenja

Odgođeno plaćanje rashoda odnose se na iskazivanje obračunatih obveza koje se odnose na tekuće razdobljem a dopijevaju u sljedećim razdobljima, kada će po primitku uredne isprave biti i evidentirane na obvezama. Prihodi budućeg razdoblja iskazuju sredstva primljena do datuma bilanciranja za koje će odgovarajući prihodi nastati u sljedećim razdobljima kada će se navedeni iznosi iskazati u приходima.

Prihodi budućeg razdoblja u najvećem dijelu odnose se na primljene donacije za nabavu nefinancijske imovine i za koja će se prihodi početi iskazivati 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. Sučeljavanje troškova amortizacije i odgođenih prihoda u skladu je s propisanim MRS 20 – Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći.

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 umanjjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.7. Priznavanje prihoda i rashoda (nastavak)

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
- nerecipročni 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

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA (AOP 003+004)

	2017.	2018.
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za vez /i/	7.118.815	7.677.244
Usluga priveza i odveza	285.969	863.510
Usluga korištenja priključka struje	445.291	540.733
Naknade za koncesiju /ii/	851.336	431.575
Najam lučkog područja	-	254.814
Nacionalni putnički promet	324.711	160.473
Usluga korištenja vodom	108.884	118.424
Međunarodni putnički promet	37.098	114.180
Usluge korištenja dizalice	75.575	98.805
Brodsko ležarina	196.586	64.448
Usluga odlaganja krupnog otpada	26.214	45.973
Pristojba za uporabu operativne obale	3.045	6.777
Ostali prihodi od pružanja usluga	23.087	112.800
	9.496.611	10.489.756

/i/ Prihodi od pristojbe za vez u 2018. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 7.380.274 kune (2017.: 6.880.615 kuna), te na pristojbu za vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 296.970 kuna (2017.: 238.200 kuna).

/ii/ Naknade za koncesiju u 2018. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 347.548 kuna (2017.: 803.166 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 84.027 kuna (2017.: 48.170 kuna).

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2017. godinu za 7,84%, najvećim dijelom radi bolje turističke sezone.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD IMOVINE, DONACIJA I OSTALI PRIHODI (AOP 011+024+040)

	2017.	2018.
	_____	_____
	(u kunama)	
Prihodi od donacija (AOP 026+027) /i/	643.352	648.664
Prihodi od imovine (AOP 015+016+017+021) /ii/	60.261	17.620
Ostali prihodi (AOP 042+044+047) /iii/	10.943	8.647
	714.556	674.931

/i/ Prihodi od donacija u 2018. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 274.980 kuna (2017.:274.980 kuna) te na prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ i Grad Mali Lošinj u iznosu od 373.684 kuna (2017.: 368.372 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Neprofitne organizacije koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata (bilješka 4).

/ii/ Prihodi od imovine tijekom 2018. godine odnose se na prihode od financijske imovine u iznosu od 8.620 kunu (2017.: 51.260 kuna) i nefinancijske imovine u iznosu od 9.000 kuna (2017.: 9.000 kuna). Prihodi od financijske imovine ostvareni su od kamata od oročenih novčanih sredstava u iznosu od 8.535 kuna (2017.: 40.880 kuna) te od ostale financijske imovine u iznosu od 85 kuna (2017.: 10.381 kuna) dok se prihodi od nefinancijske imovine odnose na prihode od najma u iznosu od 9.000 kuna (2017.: 9.000 kuna) i na prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 1.000 kuna (2017.:0 kuna).

Smanjenje prihoda od kamata u odnosu na 2017. godinu odnosi se na manji iznos oročenih sredstava na računima tijekom 2018. godine.

/iii/ Ostali prihodi u 2018. godini odnose se na prihode od naplaćenih otpisanih potraživanja u iznosu od 4.197 kuna (2017.:0 kuna), od prihoda od naknade šteta u iznosu od 3.450 kuna (2017.:10.943 kuna) te prihoda od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 1.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 5 – RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062)

	2017.	2018.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 057)	1.157.594	1.593.788
Doprinosi na plaće (AOP 063+064)	193.786	237.112
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	34.270	85.161
	<u>1.385.650</u>	<u>1.916.061</u>

Na dan 31. prosinca 2018. godine Neprofitna organizacija ima 17 zaposlenika (2017.:14). Doprinosi na plaće u 2018. godini iznose 237.112 kuna (2017.: 193.786 kuna).

Rashodi za radnike u odnosu na 2017. godinu porasli su za 38%, najvećim dijelom radi zapošljavanja dodatnih djelatnika.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102)

	2017.	2018.
	<u> </u>	<u> </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) /i/	1.752.318	1.973.929
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	298.275	607.910
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 085)	61.294	172.322
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	32.661	102.574
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073+074)	51.979	92.183
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) /ii/	167.914	219.543
	<u>2.364.441</u>	<u>3.168.461</u>

/i/ Rashodi za usluge u 2018. godini najvećim se dijelom odnose usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 1.138.425 kuna (2017.: 786.853 kuna), na komunalne usluge u iznosu 280.223 kune (2017.: 293.871 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu 277.266 kuna (2017.: 365.183 kuna), te usluge promidžbe i informiranja u iznosu 113.602 kune (2017.: 27.180 kuna).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2018. godini najvećim se dijelom odnose na premije osiguranja u iznosu od 151.165 kuna (2017.: 141.807 kuna).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+082+087+097+102) (nastavak)

Ukupni materijalni rashodi veći su u odnosu na 2017. godinu za 34%. Rashodi za materijal i energiju porasli su za preko 103% radi većeg ulaganja u tekuće odražavanje te nabavu nove radne odjeće i obuće za lučke radnike.

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI (AOP 121+125+129+134)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije (AOP 122)	27.200	21.460
Ostali rashodi (AOP 129+135+137+138)	<u>72.587</u>	<u>23.490</u>
	<u>99.787</u>	<u>44.950</u>

BILJEŠKA 8 – FINACIJSKI RASHODI (AOP 100+111+115)

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 112)	18.428	414
Ostali finacijski rashodi (AOP 116+117+118)	<u>26.263</u>	<u>28.972</u>
	<u>44.691</u>	<u>29.386</u>

Kamate za primljene kredite manje su za 98% u odnosu na 2017. godinu na temelju zatvaranja obveza prema SG Leasingu početkom godine.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 9 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I IMOVINA U PRIPREMI (AOP 019+023+031+034+039+042-046 i AOP 056 do 059+062+063)

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<u>Nematerijalna imovina</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Alati, pogonski inventar i transportna imovina</u>	<u>Materijalna imovina u pripremi i predujmovi</u>	<u>Nematerijalna proizvedena imovina</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrijednost							
Stanje na dan 01. siječnja 2018.	-	32.081.113	544.746	415.596	14.761.060	218.387	48.020.902
Direktna povećanja /i/	-	-	-	-	13.011.819	-	13.011.819
Prijenos s upotrebe	54.118	2.573.495	497.277	98.257	(3.223.147)	-	-
Smanjenja (rashod, prodaja)	-	(13.125)	(128.442)	-	-	-	(141.567)
Stanje na dan 31. prosinac 2018.	54.118	34.641.483	913.581	513.853	24.549.732	218.387	60.891.154
Ispravak vrijednosti							
Stanje na dan 01. siječnja 2018.	-	10.188.480	356.961	371.513	-	-	10.916.954
Amortizacija za godinu	-	1.404.696	186.249	20.367	-	-	1.611.312
Smanjenja (rashod, prodaja)	-	(13.125)	(105.168)	-	-	-	(118.293)
Stanje na dan 31. prosinac 2018.	-	11.580.051	438.042	391.880	-	-	12.409.973
Sadašnja vrijednost na dan 01. siječanj 2018.	-	21.892.633	187.785	44.083	14.761.060	218.387	37.103.948
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinac 2018.	54.118	23.061.432	475.539	121.973	24.549.732	218.387	48.481.181

/i/ Povećanja imovine u pripremi tijekom 2018. godine u iznosu od 13.011.819 kuna najvećim se dijelom odnose na dogradnju pristana i trajektne rampe na otoku Susku u iznosu od 8.622.925 kuna.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 do 137+140-141)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Potraživanja od kupaca (AOP 134) /i/	840.525	1.582.205
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	<u>6.425</u>	<u>237</u>
	<u>846.950</u>	<u>1.582.442</u>

/i/ Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinac 2018. godine najvećim se dijelom odnose na potraživanja od društva Stina Shipping Company Ltd. u visini 1.126.926 kuna (2017.: 423.063 kune).

BILJEŠKA 11 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA (AOP 076+080+081+082)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama - Erste & Steiermärkische banka (AOP 077)	9.020.790	3.528.912
Glavna blagajna (AOP 081)	<u>1.823</u>	<u>3.869</u>
	<u>9.022.613</u>	<u>3.532.781</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 12 – OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	(u kunama)	
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 161) /i/	1.496.776	118.897
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /ii/	114.874	161.939
Ostale obveze (AOP 172+173)	265.537	88.830
	<u>1.877.187</u>	<u>369.666</u>

/i/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2018. godine najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu 94.170 kuna (2017.: 1.483.891 kunu).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2018. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 100.419 kuna (2017.: 71.973 kune), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 11.031 kuna (2017.: 7.520kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 28.237 kuna (2017.: 19.594 kune), obveze za doprinose na plaće u iznosu 20.752 kune (2017.: 15.787 kuna), te ostale obveze za radnike u iznosu od 1.500 kuna (2017.:0 kuna).

BILJEŠKA 13 – ODGOĐENO PRIZNAVANJE PRIHODA (AOP 191+192)

Na dan 31. prosinac 2018. godine odgođeno priznavanje prihoda iznosi 24.916.257 kuna (2017.: 21.066.353 kuna) te se odnosi na odobrena i dobivena sredstva za financiranje kapitalnih investicija od strane Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture, Primorsko goranske županije i lokalne samouprave te razmjernog dijela neamortizirane imovine koja je stavljena u uporabu u iznosu od 24.670.903 kune (2017.:20.819.567 kuna) i ostalih odgođenih prihoda i odgođenih plaćanja rashoda u iznosu od 245.354 kuna (2017.: 246.783 kuna).

Prihodi od donacija iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – PGŽ:

	<u>Državni proračun</u>	<u>PGŽ</u>	<u>Grad Mali Lošinj</u>	<u>Ukupan iznos sufinanciranja</u>
Stanje na dan 1.1.2017.	735.908	6.058.882	7.616.217	14.411.007
Povećanja	1.000.000	2.051.912	4.000.000	7.051.912
Ukidanje/prihod (bilješka 4)	(44.989)	(323.383)	(274.980)	(643.352)
Stanje na dan 31.12.2017.	<u>1.690.919</u>	<u>7.787.411,00</u>	<u>11.341.237</u>	<u>20.819.567</u>
Stanje na dan 1.1.2018.	1.690.919	7.787.411	11.341.237	20.819.567
Povećanja	500.000	1.500.000	2.500.000	4.500.000
Ukidanje/prihod (bilješka 4)	(44.989)	(328.695)	(274.980)	(648.664)
Stanje na dan 31.12.2018.	<u>2.145.930</u>	<u>8.958.716</u>	<u>13.566.257</u>	<u>24.670.903</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 14 – VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	19.361.901	24.213.314
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	<u>4.851.413</u>	<u>4.394.517</u>
	<u>24.213.314</u>	<u>28.607.831</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2018. godine u iznosu od 24.213.314 kuna (2017: 19.361.901 kunu) odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine daje višak prihoda u iznosu od 4.394.517 kuna (2017.: 4.851.413 kune).

BILJEŠKA 15 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE, POTENCIJALNA IMOVINA (AOP 201+202)

Pravni sporovi

Protiv Neprofitne organizacije se ne vode nikakvi pravni sporovi te slijedom navedenog ravnatelj procjenjuje da nema nikakvih značajnih učinaka na poslovanje Neprofitne organizacije.

Potencijalne obveze

Ravnatelj Neprofitne organizacije smatra da je njegovo tumačenje relevantnih zakona primjereno i da će se održati porezni položaj Neprofitne organizacije.

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Neprofitna organizacija najmoprimac

Neprofitna organizacija na dan 31. prosinca 2018. i 31. prosinca 2017. godine nema preuzetih obveza po poslovnom najmu.

Potencijalna imovina

Na dan 31. prosinca 2018. godine, Neprofitna organizacija ima evidentirano ukupno 2.526.552 kuna potencijalne imovine po osnovi primljenih garancija i zadužnica (2017.: 1.183.330 kuna). Radi se o primljenim bankarskim garancijama u iznosu od 1.176.552 kune te primljenim zadužnicama u iznosu od 1.400.000 kuna.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Županijska lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj

Za godinu završenu 31. prosinca 2018.

BILJEŠKA 16 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2018. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Nefitne organizacije.