

GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZIJSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2022

ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

DUBROVNIK



| | |
|---|----|
| Sadržaj | 3 |
| Odgovornost za financijske izvještaje..... | 4 |
| Izvješće neovisnog revizora | 6 |
| Bilanca | 9 |
| Izvještaj o prihodima i rashodima..... | 11 |
| 1. Opći podaci | 13 |
| 2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja | 14 |
| 3. Sažetaka računovodstvenih politika | 14 |

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno odredbi članka 38. stavka 1. Zakona o morskim lukama (Narodne novine br. 108/95) i odredbi članka 25. Statuta Županijske lučke uprave Dubrovnik za financijsko poslovanje (dalje u tekstu: Uprave) odgovoran je ravnatelj Uprave. Ravnatelj zastupa Upravu, vodi poslovanje i odgovoran je za zakonitost rada Uprave.

Ravnatelj je ovlašten raspolagati sredstvima na računu Uprave.

Ravnatelj Uprave ovlašten je raspolagati sredstvima Uprave samostalno, a iznad tog iznosa uz suglasnost Upravnog vijeća Uprave. Upravno vijeće Uprave daje prethodno odobrenije Ravnatelju za kupnju, prodaju, opterećenje i zakup nekretnina, te za sklapanje pravnih poslova čija vrijednost premašuje iznos od 400.000 kuna. Ravnatelj Uprave može za raspolaganje sredstvima ovlastiti i drugu osobu.

Ovi financijski izvještaji odobreni su i potpisani su od strane;

Zakonskog zastupnika

Željko Dadić



Izješće neovisnog revizora

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvješćaje Županijske lučke uprave Dubrovnik za 2022. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine na obrascu BIL-NPF, izvješćaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu PR-RAS-NPF i bilješće koje su dopuna podataka iz Bilance i izvješćaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvješćaje

Zakonski zastupnik Županijske lučke uprave Dubrovnik odgovoran je za financijske izvješćaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) , kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omoguććavanje sastavljanja financijskih izvješćaja koji su bez znaćajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogrešće.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključćak o priloženim financijskim izvješćajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažćman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), Angažćmani uvida u povijesne financijske izvješćaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključćimo je li nam nešćto skrenulo pozornost sto bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvješćaji kao cjelina nisu sastavljeni u svim znaćajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvješćavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etiććkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvješćaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažćman s izražćavanjem ogranićenog uvjerenja jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije prema primjerenosti i primjenjivanju analitiććkih postupaka te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

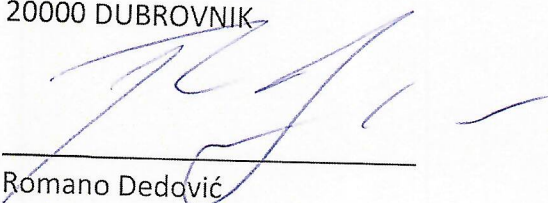
Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su znaćajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizorskim standardima, Prema tome, ne izražćavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvješćajima.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

Zaključak

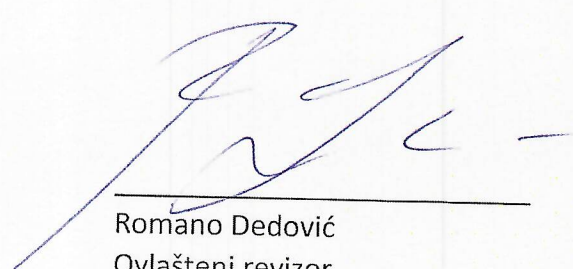
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Županijske lučke uprave Dubrovnik za 2022. godinu ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Kofidenc d.o.o.
Vukovarska 9
20000 DUBROVNIK


Romano Dedović
Direktor

KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Dubrovnik; 26. svibnja 2023.


Romano Dedović
Ovlašteni revizor

KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Bilanca

na dan 31. prosinca 2022 g.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---------------------------|--|-----|--------------------|---------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| 0 | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 73.447.798 | 77.368.578 | 105,3 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 67.401.633 | 67.534.318 | 100,2 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 0 | 0 | - |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0 | 0 | - |
| 0111 | Zemljište | 005 | | | - |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 0 | 0 | - |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | | | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | | | - |
| 0125 | Goodwill | 013 | | | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | | - |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | | | - |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 35.429.671 | 66.163.068 | 186,7 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 40.051.796 | 71.221.008 | 177,8 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | 35.063.239 | 66.232.451 | 188,9 |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 4.988.557 | 4.988.557 | 100,0 |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 678.587 | 774.013 | 114,1 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 80.971 | 102.948 | 127,1 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | | | - |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 406.211 | 477.461 | 117,5 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 186.655 | 183.716 | 98,4 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | | | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 4.750 | 9.888 | 208,2 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 320.676 | 320.676 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 127.122 | 127.122 | 100,0 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | 193.554 | 193.554 | 100,0 |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0 | 0 | - |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | | | - |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | | | - |
| 0243 | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | | | - |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | | | - |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 0 | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | | - |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | | - |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 0 | 0 | - |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | | | - |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | | - |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | | - |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 5.621.388 | 6.152.629 | 109,5 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0 | 0 | - |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0 | 0 | - |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | | | - |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | | | - |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0 | 0 | - |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | | | - |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 75.285 | 77.110 | 102,4 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 75.285 | 77.110 | 102,4 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 31.971.962 | 1.371.250 | 4,3 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 056 | 31.971.962 | 1.371.250 | 4,3 |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 057 | | | - |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 058 | | | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061) | 059 | 0 | 0 | - |
| 0541 | Višegodišnji nasadi u pripremi | 060 | | | - |
| 0542 | Osnovno stado u pripremi | 061 | | | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 062 | | | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 063 | | | - |

| | | | | | |
|------|--|-----|-----------|-----------|-------|
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | 0 | 0 | - |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0 | 0 | - |
| 0611 | Zalihe za preraspodjelu drugima | 066 | - | - | - |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe | 067 | - | - | - |
| 0613 | Zalihe rezervnih dijelova | 068 | - | - | - |
| 0614 | Zalihe materijala za posebne potrebe | 069 | - | - | - |
| 062 | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072) | 070 | 0 | 0 | - |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku | 071 | - | - | - |
| 0622 | Gotovi proizvodi | 072 | - | - | - |
| 063 | Roba za daljnju prodaju | 073 | - | - | - |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 6.046.165 | 9.834.260 | 162,7 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 2.210.849 | 6.155.317 | 278,4 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 2.207.565 | 6.153.750 | 278,8 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 2.207.565 | 6.153.750 | 278,8 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | - | - | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | - | - | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | - | - | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 3.284 | 1.567 | 47,7 |
| 114 | Vrijednosnice u blagajni | 082 | - | - | - |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 3.388.175 | 3.412.995 | 100,7 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 3.379.294 | 3.383.625 | 100,1 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | 3.379.294 | 3.383.625 | 100,1 |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 086 | - | - | - |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | - | - | - |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | - | - | - |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 0 | 0 | - |
| 1241 | Potraživanje za više plaćene poreze | 090 | - | - | - |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 091 | - | - | - |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe | 092 | - | - | - |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 093 | - | - | - |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | - | - | - |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 8.881 | 29.370 | 330,7 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | - | - | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | - | - | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 8.881 | 29.370 | 330,7 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | - | - | - |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 | - |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | - | - | - |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | - | - | - |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | - | - | - |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | - | - | - |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | - | - | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | - | - | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | - | - | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | - | - | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | - | - | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | - | - | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | - | - | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | - | - | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | - | - | - |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | - | - | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 | - |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | - | - | - |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | - | - | - |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | - | - | - |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0 | 0 | - |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 | - |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | - | - | - |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | - | - | - |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0 | 0 | - |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 | - | - | - |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 | - | - | - |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 | - | - | - |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 447.141 | 265.948 | 59,5 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 447.141 | 265.948 | 59,5 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | | | - |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | | | - |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 0 | 0 | - |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | | | - |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | | | - |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | | | - |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | | | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 0 | 0 | - |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | | | - |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | | - |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 73.447.799 | 77.368.577 | 105,3 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 39.204.995 | 41.244.893 | 105,2 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 429.423 | 453.726 | 105,7 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 122.837 | 152.622 | 124,2 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 75.621 | 92.537 | 122,4 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | | | - |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | | | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 9.624 | 13.267 | 137,9 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 21.311 | 26.451 | 124,1 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 16.281 | 20.367 | 125,1 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | | | - |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 262.501 | 243.165 | 92,6 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 2.350 | 2.650 | 112,8 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | 8.039 | 8.039 | 100,0 |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 252.112 | 197.332 | 78,3 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | | | - |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | | 35.144 | - |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 0 | 0 | - |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | | | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | | | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | | | - |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 | | | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 169 | | | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 44.085 | 57.939 | 131,4 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | | - |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | | | - |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 44.085 | 57.939 | 131,4 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0 | 0 | - |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0 | 0 | - |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | | | - |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | | | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0 | 0 | - |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 179 | | | - |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 180 | | | - |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 181 | | | - |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 10.256.557 | 9.450.273 | 92,1 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 10.256.557 | 9.450.273 | 92,1 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | 10.256.557 | 9.450.273 | 92,1 |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | | | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | 0 | 0 | - |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 187 | | | - |
| 2622 | Obveze za zajmove iz inozemstva | 188 | | | - |
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 189 | | | - |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 28.519.015 | 31.340.894 | 109,9 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 28.519.015 | 31.340.894 | 109,9 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 28.519.015 | 31.340.894 | 109,9 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 34.242.804 | 36.123.684 | 105,5 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 2.749.576 | 2.687.214 | 97,7 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 2.749.576 | 2.687.214 | 97,7 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 31.493.228 | 33.436.470 | 106,2 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | | - |

Izveštaj o prihodima i rashodima

na dan 31. prosinca 2022 g.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 6.825.060 | 9.380.166 | 137,4 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 6.524.978 | 9.247.146 | 141,7 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | - | - | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 6.524.978 | 9.247.146 | 141,7 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 0 | 0 | - |
| 3211 | Članarine | 006 | - | - | - |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | - | - | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 0 | 0 | - |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | - | - | - |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | - | - | - |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 3.765 | 7.719 | 205,0 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 3.765 | 7.719 | 205,0 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | - | - | - |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | - | - | - |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 2.439 | 1.383 | 56,7 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | - | - | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 1.077 | 6.326 | 587,4 |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 018 | - | - | - |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | - | - | - |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 020 | 249 | 10 | 4,0 |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 0 | 0 | - |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | - | - | - |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | - | - | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 152.239 | 117.175 | 77,0 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 152.239 | 117.175 | 77,0 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 9.246 | 9.246 | 100,0 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 142.993 | 42.993 | 30,1 |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | - | 64.936 | - |
| 3514 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 | - | - | - |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 0 | 0 | - |
| 3521 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 031 | - | - | - |
| 3522 | Prihodi od institucija i tijela EU | 032 | - | - | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 0 | 0 | - |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | - | - | - |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte | 035 | - | - | - |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | - | - | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039) | 037 | 0 | 0 | - |
| 3551 | Ostali prihodi od donacija | 038 | - | - | - |
| 3552 | Ostali prihodi od donacija za EU projekte | 039 | - | - | - |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 144.078 | 8.126 | 5,6 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 139.078 | 8.069 | 5,8 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 139.078 | 8.069 | 5,8 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | - | - | - |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | - | - | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 5.000 | 57 | 1,1 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | - | - | - |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | - | - | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 5.000 | 57 | 1,1 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053) | 049 | 0 | 0 | - |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 050 | - | - | - |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 051 | - | - | - |
| 3713 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 052 | - | - | - |
| 3714 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 053 | - | - | - |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139) | 054 | 5.762.957 | 7.436.925 | 129,0 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 1.512.004 | 1.855.316 | 122,7 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 1.007.099 | 1.213.785 | 120,5 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 1.007.099 | 1.213.785 | 120,5 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | - | - | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | - | - | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | - | - | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 307.331 | 405.056 | 131,8 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 197.574 | 236.475 | 119,7 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 197.574 | 236.475 | 119,7 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | - | - | - |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 065 | - | - | - |
| 4134 | Posebni doprinos za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 066 | - | - | - |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 2.399.095 | 3.428.463 | 142,9 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 128.795 | 172.911 | 134,3 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 515 | 25.244 | 4.901,7 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 123.580 | 139.900 | 113,2 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 4.700 | 7.767 | 165,3 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 96.474 | 96.474 | 100,0 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 96.474 | 96.474 | 100,0 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | - | - | - |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | - | - | - |
| 4224 | Ostale naknade | 076 | - | - | - |

| | | | | | |
|------|--|-----|------------|------------|-------|
| 423 | Naknade volonterima (AOP 078 do 081) | 077 | 0 | 0 | - |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 078 | | | - |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 079 | | | - |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 080 | | | - |
| 4234 | Ostale naknade | 081 | | | - |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086) | 082 | 156.382 | 183.070 | 117,1 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 156.382 | 183.070 | 117,1 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | | | - |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | | | - |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 1.699.214 | 2.472.821 | 145,5 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 49.997 | 63.319 | 126,6 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 296.668 | 1.047.950 | 353,2 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 147.900 | 89.086 | 60,2 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 344.632 | 318.924 | 92,5 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 146.475 | 136.732 | 93,3 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | | 13.283 | - |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 549.679 | 454.550 | 82,7 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 10.210 | 22.182 | 217,3 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 153.653 | 326.795 | 212,7 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 132.910 | 297.904 | 224,1 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 72.872 | 65.532 | 89,9 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 15.015 | 20.531 | 136,7 |
| 4263 | Energija | 100 | 41.043 | 210.016 | 511,7 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 3.980 | 1.825 | 45,9 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 185.320 | 205.283 | 110,8 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 130.609 | 150.085 | 114,9 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 28.879 | 47.971 | 166,1 |
| 4293 | Članarine | 105 | 1.160 | 1.160 | 100,0 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | | | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 24.672 | 6.067 | 24,6 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 481.592 | 561.719 | 116,6 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 446.651 | 301.533 | 67,5 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 110 | | | - |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114) | 111 | 400.317 | 247.792 | 61,9 |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 112 | 400.317 | 247.792 | 61,9 |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove | 113 | | | - |
| 4423 | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove | 114 | | | - |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119) | 115 | 46.334 | 53.741 | 116,0 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 39.406 | 52.757 | 133,9 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 6.059 | 667 | 11,0 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 69 | 317 | 459,4 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 800 | | 0,0 |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 79.250 | 0 | 0,0 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 79.250 | 0 | 0,0 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | 79.250 | | 0,0 |
| 4512 | Stipendije | 123 | | | - |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | | | - |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0 | 0 | - |
| 4521 | Kapitalne donacije | 126 | | | - |
| 4522 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 127 | | | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 88.412 | 197.802 | 223,7 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 0 | 0 | - |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 130 | | | - |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 131 | | | - |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 132 | | | - |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 133 | | | - |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138) | 134 | 88.412 | 197.802 | 223,7 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 135 | | 3.008 | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | | | - |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | | | - |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | 88.412 | 194.794 | 220,3 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 755.953 | 1.092.092 | 144,5 |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | 755.953 | 1.092.092 | 144,5 |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 141 | | | - |
| 4713 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 142 | | | - |
| 4714 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 144 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 145 | | | - |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144) | 146 | 0 | 0 | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145) | 147 | 0 | 0 | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 5.762.957 | 7.436.925 | 129,0 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 1.062.103 | 1.943.241 | 183,0 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0 | 0 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 30.431.125 | 31.493.228 | 103,5 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | | | - |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | | | - |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 31.493.228 | 33.436.469 | 106,2 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 0 | 0 | - |

1. Opći podaci

Županijska lučka uprava Dubrovnik osnovana je odlukom Poglavarstva Dubrovačko – neretvanske županije dana 19. travnja 2005. godine, na temelju članka 31. Zakona o morskim lukama (NN br. 108/95) i članka 13. Zakona o ustanovama (NN br. 76/93), a registrirana je 21. travnja 2006. godine kod Trgovačkog suda u Dubrovniku, radi upravljanja, gradnje i korištenja Gradske luke Dubrovnik i još 15 luka otvorenih za javni promet na lučkom području Dubrovačko - neretvanske županije.

Djelatnosti lučke uprave su:

1. briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje,
2. gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna osnivača lučke uprave,
3. stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje),
4. osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko - tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe,
5. osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata,
6. usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području,
7. donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone,
8. obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom.

Osnovni podaci pri registru su:

Nadležni sud

Trgovački sud u Splitu - stalna služba u Dubrovniku

MBS

090016383

OIB

60040855809

Status

Bez postupka

Naziv

Županijska lučka uprava Dubrovnik

Sjedište/adresa

Dubrovnik (Grad Dubrovnik)

Cvijete Zuzorić 3

Pravni oblik

ustanova

Djelatnosti

- * Briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje
- * Gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna Dubrovačko-neretvanske županije i proračuna suosnivača
- * Stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje)
- * Osiguranje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe
- * Osiguranje pružanja usluga od općeg interesa ili usluga za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata
- * Usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost u lučkom području
- * Donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone
- * Drugi poslovi utvrđeni zakonom

Osnivači/članovi društva

DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA, OIB: 32082115313_

- osnivač

Osobe ovlaštene za zastupanje

Željko Dadić, OIB: 89595391652_

Dubrovnik, Trnovička 5

- ravnatelj

- zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno

- stupio na dužnost 01.01.2015.g.

Pravni odnosi

Osnivački akt:

Odluka o osnivanju ustanove od 19.04.2005.god.

Upravno Vijeće Županijske Lučke uprave Dubrovnik, na 8. sjednici održanoj 04. rujna 2006.g. donijelo je odluku o izmjeni Statuta od 10.09.2005.g. u čl.7. (sjedište). Statut od 04. rujna 2006.g. i potvrda priloženi.

Statut:

Statut od 10.09.2005.god. dostavljen u zbirku isprava.

Na dan 31. prosinca 2022 godine Uprava je imala 9 zaposlenih radnika.

2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2022 godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/1S, dalje u tekstu: pravilnik). Na snagu 01. studenog 2018. godine stupio je i Pravilnik o dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 1/15, 25/17, 96/18 i 103/18) u cilju olakšanja planiranja i izvještavanja o projektima koji se financiraju iz sredstava Europske unije. Paralelno, 21. prosinca 2018. godine stupila je na snagu i izmjena Pravilnika o izvještavanju pa su u obrascu PR_RAS_NPF dodani novi odjeljci.

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Uprave sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke. Na dan 31. prosinca 2022. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,5345 kuna.

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju Uprave na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenje) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance se objavljuju u bilješkama kada su značajni

3. Sažetaka računovodstvenih politika

Dugotrajna nefinancijska imovina

Do 1. siječnja 2008. godine

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 112/93, 10/08 i 7/09, dalje u tekstu: Uredba), dugotrajna nefinancijska imovina koja je nabavljena do 1. siječnja 2008. godine, a obuhvaća neproizvodnu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, iskazana je po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovne u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008 g. godine tereti vlastite izvore.

Nakon 1. siječnja 2008. godine

U razdoblju nakon 1. siječnja 2008. godine primjenom odredbi Uredbe odnosno odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine Br.121/14), dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškova koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritićati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednost imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava u skladu s člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

| | |
|--|---------------------------|
| Licence i ostala prava | prema trajanju iz ugovora |
| Pravo korištenja hudih sredstava (ulaganja u tuđu imovinu) | prema trajanju iz ugovora |
| Poslovni objekti - uredski prostor | 20 godina |
| Računala i računalna oprema | 4 godine |
| Ostala uredska oprema | 5 godina |
| Uredski namještaj | 8 godina |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 5 godina |

Sitni inventar

Sitni inventar čiji je pojedinačni trošak nabave do 3.500 kuna jednokratno se otpisuje kad je stavljen u upotrebu prema odredbama članka 23. stavka 3. Zakona.

Potraživanja

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se za zasebno za svaku potraživanje ovisno o procijene iste i njenoj naplativosti.

Obveze za kredite

Obveze po kreditu br KO-28/16 HBOR-a na dan 31.12.2022. godine pokazuju sljedeće stanje: nedospjela glavnica 6.450.273,24 KN

Agram banka kratkoročni kredit (okvirni) iznos 3.000.000,00 Kn vrijedi do 31.10.2022.g.

Stanje po kreditu neiskorišteno 31.12.2022.-915.874,02 Kn

Priznavanje prihoda i rashoda

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znaci 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 trenutku naplate, tj. priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunski princip),

ne recipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi po posebnim propisima, donacije, koncesije i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi tj. naplaćeni do 31. prosinca 2022. godine, a mogu se priznati u prihod izvještajnog razdoblja pod uvjetom da su naplaćeni do 31. siječnja 2023. godine. Rashodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se.

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

BROJ DJELATNIKA NA POČETKU I NA KRAJU RAZDOBLJA

Prema kadrovskoj evidenciji na početku obračunskog razdoblja 01.01.2022.g bilo je 9 zaposlenika, a na kraju obračunskog razdoblja odnosno 31.12.2022.g. bilo je 10 zaposlenika.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Prihodi su ostvareni u iznosu od 9.380.166 Kn, od čega su najvećim dijelom prihodi od djelatnosti odnosno lučkih pristojbi od koncesija na lučkom području u iznosu od 2.326.541 Kn., prihod od pružanja usluga sidrenja brodova na kružnim putovanjima u iznosu od 1.880.510 Kn, te prihodi od pružanja usluga veza u dijelu luke Gruž (Kriljani) u iznosu od 1.087.097 Kn.

Ostali prihodi su prihodi od djelatnosti tj. pružanja usluga (paušali za ukrcaj/iskrcaj putnika, prihodi od jahti, jedrilica, prihodi od konunalnih vezova u lukama pod nadležnošću Županijske lučke uprave Dubrovnik, te prihodi lučkih operatera), zatim od kamata na oročene depozite i kamate.

Najviše prihoda od djelatnosti uprihođeno je od:

| | |
|----------------------------|------------|
| - U.O. Poklisar | 499.872 Kn |
| - Gulliver travel d.o.o | 379.331 Kn |
| - Luka Dubrovnik d.d | 337.646 Kn |
| - Mea culpa d.o.o. | 335.756 Kn |
| - Mooring service d.o.o. | 255.841 Kn |
| - Adriatic services d.o.o. | 255.418 Kn |

Nenaplaćena potraživanja

Na dan 31.12.2022.g. nenaplaćena potraživanja iznose 233.763 Kn. Pojedinačno najveći dužnik je Jadroagent d.d. sa dugom od 64.738 Kn, zatim Jadrolinija d.d. sa dugom od 35.263 kn, zatim Sunčani dan d.o.o. sa dugom od 22.200 Kn.

RASHODI

Rashodi su ostvareni u iznosu od 7.436.924 Kn.

Najveća stavka u rashodima su:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| - materijalni rashodi (42) | 3.428.368 |
| - rashodi za radnike (41) | 1.855.315 |
| - troškovi amortizacije (43) | 561.719 |
| - sufinanciranje radu LUDNŽ (47) | 1.092.092 |
| - financijski rashodi (44) | 301.533 |

STRUKTURA VIŠKA PRIHODA NAD RASHODIMA

U obračunskom razdoblju provjerom Računa prihoda i rashoda utvrđeno je da su:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| - prihodi ostvareni u iznosu od | 9.380.166 kn |
| - rashodi ostvareni u iznosu od | 7.436.924 kn |
| - višak prihoda nad rashodima | 1.943.242 kn |

Ostvareni višak prihoda nad rashodima tekućeg razdoblja rezultat je više ostvarenih prihoda od vlastite djelatnosti.

Višak prihoda nad rashodima prebacuje se u narednu razdoblje za realizaciju stavki iz Program

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Željko Dadić, dipl.oec.

