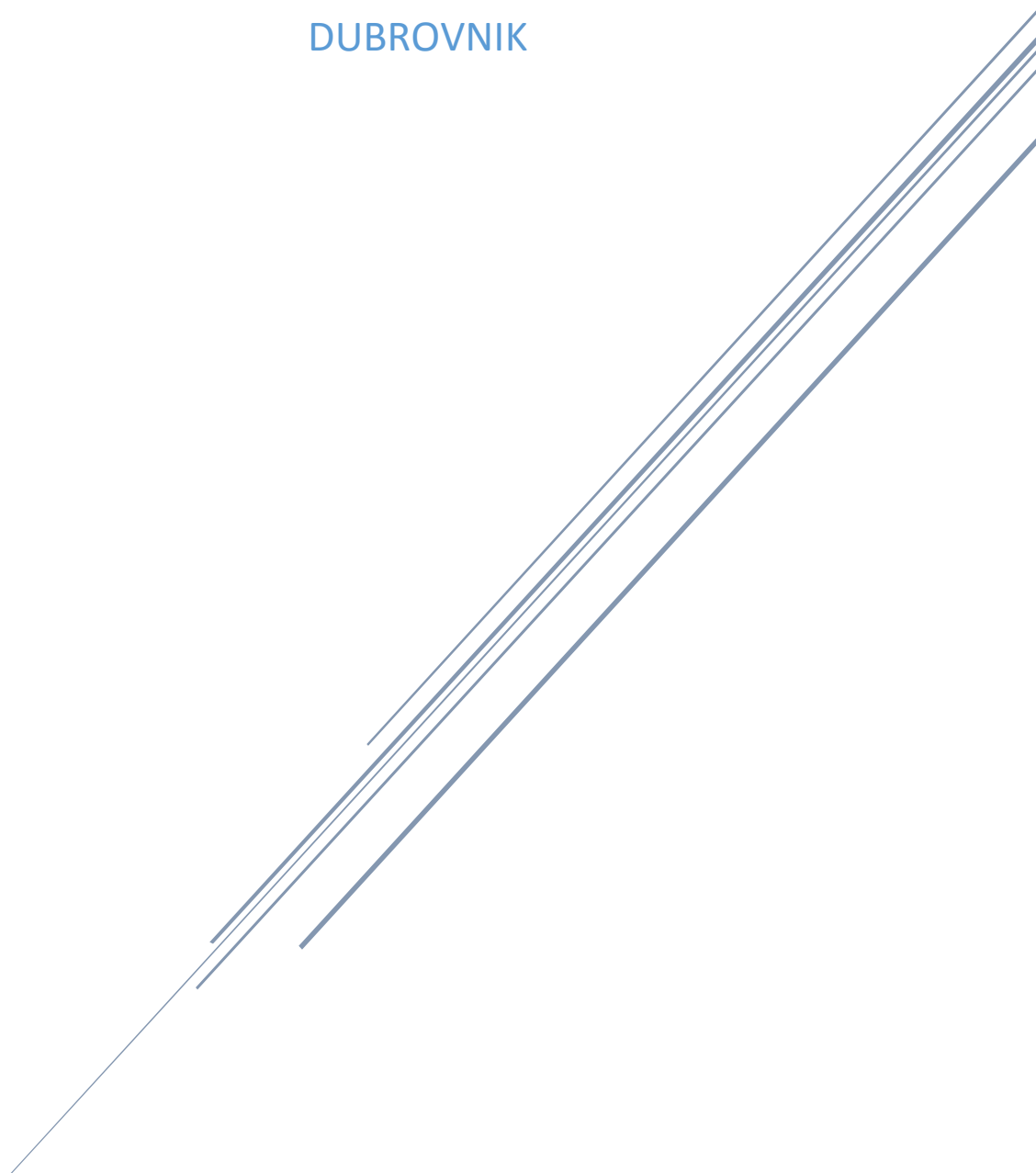


# GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I REVIZIJSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

31. PROSINCA 2015

LUČKA UPRAVA DUBROVAČKO-NERETVANSKE ŽUPANIJE  
DUBROVNIK



## Sadržaj

Odgovornost za financijske izvještaje .....	3
Izvješće neovisnog revizora .....	4
Bilanca .....	6
Izvještaj o prihodima i rashodima .....	9
1. Opći podaci .....	11
2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja .....	13
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 26. Statuta Lučke uprave Dubrovačko neretvanske županije 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 do 500.000 kn, 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 500.000 kuna. Ravnatelj Uprave može za raspolaganje sredstvima ovlastiti i drugu osobu.

Pomoćnici sukladno unutarnjem ustrojstvu brinu o urednosti naplate koncesija i članarina, brinu o ažurnosti i urednosti evidencije financijskog poslovanja Uprave, kontrolira točnosti i urednost vođenja prihoda i rashoda Uprave, odobrava i potpisuje narudžbenice, račune i isplate, vode brigu o financijskom stanju Uprave o tome izvještavaju Ravnatelja Uprave, odgovoreni su za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Uprave.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 02. veljače 2016, godine i potpisani su od strane;

Zakonskog zastupnika

Kap. Antun Banovac

## Izvješće neovisnog revizora

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Lučke uprave Dubrovačko-Neretvanske Županije za 2015. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i izvještaja o prihodima i rashodima.

### Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Lučke uprave Dubrovačko-Neretvanske Županije odgovoran je za financijske izvještaje 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 omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

### Odgovornost revizora

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

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

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

Izješće neovisnog revizora (nastavak)

### Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvješćaji Lučke uprave Dubrovačko-Neretvanske Županije za 2015. godinu ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

### Ostala pitanja

Kako su financijski izvješćaji Lučke uprave Dubrovačko-Neretvanske Županije za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine prvi financijski izvješćaji koji se podvrgavaju revizijskom uvidu u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvješćajima nisu bile predmet uvida jer nije ni postojala zakonska obveza revizijskog uvida u financijske izvješćaje za 2014. godinu. Međutim, provedenim procedurama u obavljanju uvida, uvjerali smo se da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvješćaje za 2015. godinu"

Kofidencija d.o.o.  
Marka Marojice 31  
20000 DUBROVNIK

Dubrovnik; 24. svibnja 2016.

---

Romano Dedović  
Direktor, Ovlašćeni revizor

## Bilanca

na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	44.503.080	48.929.591	109,9
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	39.219.638	42.847.592	109,3
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	1.167.911	1.167.911	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	1.167.911	1.167.911	100,0
0111	Zemljište	005	1.167.911	1.167.911	100,0
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			-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	38.051.727	41.679.681	109,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	35.985.829	40.972.460	113,9
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	25.476.890	25.491.890	100,1
0213	Ostali građevinski objekti	022	10.508.939	15.480.570	147,3
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.598.224	5.667.000	101,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	224.883	227.155	101,0
0222	Komunikacijska oprema	025	165.332	161.609	97,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	6.738	6.738	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	9.869	9.869	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	5.191.402	5.261.629	101,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	181.987	391.987	215,4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	181.987	391.987	215,4
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
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	3.714.313	5.351.766	144,1
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
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	5.283.442	6.081.999	115,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	383.813	365.757	95,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	382.021	360.721	94,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	382.021	360.721	94,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	1.792	5.036	281,0
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	3.486.896	4.686.896	134,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	3.486.896	4.686.896	134,4
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	3.486.896	4.686.896	134,4
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	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
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	1.412.733	1.029.346	72,9
161	Potraživanja od kupaca	134	1.412.733	1.029.346	72,9
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			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>					
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	145	44.503.080	48.929.591	109,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	13.986	58.251	416,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	13.986	58.251	416,5
2411	Obveze za plaće – neto	148	0	0	-
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152			-
2416	Obveze za doprinose na plaće	153			-
2417	Ostale obveze za radnike	154			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	155			-
2421	Naknade troškova radnicima	156	13.986	58.251	416,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157			-
2423	Naknade volonterima	158			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	13.986	58.251	416,5
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			-
2491	Obveze za poreze	170	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			-
2493	Obveze za predjmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173			-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	189			-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	190	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	191			-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	192	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	193			-
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	194			-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	195	44.489.094	48.871.340	109,9
511	Vlastiti izvori	196	42.750.917	46.239.931	108,2
512	Revalorizacijska rezerva	197	42.750.917	46.239.931	108,2
5221	Višak prihoda	198			-
5222	Manjak prihoda	199	1.738.177	2.631.409	151,4
		200			-



## Izveštaj o prihodima i rashodima

na dan 31. prosinca 2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	9.159.240	7.774.281	84,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.497.613	5.015.855	111,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	4.497.613	5.015.855	111,5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
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	3.429.010	1.550.000	45,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	3.429.010	1.550.000	45,2
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	47.574	53.537	112,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	47.574	53.537	112,5
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	47.574	53.537	112,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	1.185.043	1.154.889	97,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	1.185.043	1.154.889	97,5
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	1.185.043	1.154.889	97,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	7.421.063	6.881.049	92,7
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.321.341	1.395.201	105,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.117.371	1.173.040	105,0
4111	Plaće za redovan rad	047	1.117.371	1.173.040	105,0
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	18.080	21.480	118,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	185.890	200.681	108,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	161.308	175.428	108,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	18.995	19.514	102,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	5.587	5.739	102,7
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	5.816.162	4.901.447	84,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	107.875	109.613	101,6
4211	Službena putovanja	059	54.041	52.355	96,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	48.594	46.708	96,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	5.240	10.550	201,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	188.920	161.961	85,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	188.920	161.961	85,7
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-

423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	5.342.866	4.324.688	80,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	42.606	53.358	125,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	4.233.183	3.159.546	74,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	51.203	70.793	138,3
4254	Komunalne usluge	081	786.698	782.342	99,4
4255	Zakupnine i najamnine	082	159.969	184.776	115,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	9.200	18.450	200,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	19.956	8.875	44,5
4258	Računalne usluge	085	20.110	28.131	139,9
4259	Ostale usluge	086	19.941	18.417	92,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	93.497	112.182	120,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	25.043	21.007	83,9
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	54.322	85.266	157,0
4264	Sitan inventar i auto gume	091	14.132	5.909	41,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	83.004	193.003	232,5
4291	Premije osiguranja	093	22.845	69.079	302,4
4292	Reprezentacija	094	46.780	41.556	88,8
4293	Članarine	095			-
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	13.379	82.368	615,7
43	Rashodi amortizacije	098	22.273	21.994	98,7
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	243.861	550.184	225,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	34.552	68.388	197,9
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	34.552	68.388	197,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	209.309	481.796	230,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	12.005	12.479	103,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108	329	24	7,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	196.975	469.293	238,3
45	Donacije (AOP 111+114)	110	17.426	8.500	48,8
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	17.426	8.500	48,8
4511	Tekuće donacije	112	17.426	8.500	48,8
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	3.723	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	3.723	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122		3.723	-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	7.421.063	6.881.049	92,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.738.177	893.232	51,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136		1.738.177	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.738.177	2.631.409	151,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

## 1. Opći podaci

Lučka uprava Dubrovačko-neretvanske županije osnovana je odlukom Poglavarstva Dubrovačko-neretvanske županije dana 5. prosinca 1997. godine, na temelju članka 31. Zakona o morskim lukama ("Narodne novine" br. 108/95) i članka 13. Zakona o ustanovama ("Narodne novine" br. 76/93), a registrirana je 26. ožujka 1998. kod Trgovačkog suda u Splitu. Lučka uprava je osnovana kao neprofitna ustanova i ne posluje u sustavu PDV-a.

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**

060115010

**OIB**

24022900278

**Status**

Bez postupka

**Naziv**

Lučka uprava Dubrovačko-neretvanske Županije

**Sjedište/adresa**

Dubrovnik (Grad Dubrovnik)  
Vukovarska 2

**Pravni oblik**

ustanova

**Djelatnosti**

- \* Briga o izgradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje
- \* Briga o izgradnji, održavanju, upravljanju i zaštiti zemljišta i nepokretnih objekata, uređaja i opreme na lučkom području (lučke podgradnje i nadgradnje)
- \* Osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva, sigurnost plovidbe i lučkog prometa
- \* Osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za kojim ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata
- \* Planiranje, usmjeravanje, usklađivanje i nadziranje rada trgovačkih društava koja obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području
- \* Drugi poslovi utvrđeni zakonom

**Osnivači/članovi društva**

Dubrovačko-neretvanska Županija, OIB: 32082115313  
- osnivač

**Osobe ovlaštene za zastupanje**

Antun Banovac, OIB: 53197001771  
Dubrovnik, Eugena Kvaternika 20  
- ravnatelj  
- zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno

**Pravni odnosi**

**Osnivački akt:**

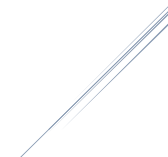
Odluka o osnivanju Lučke uprave za luke otvorene za javni promet županijskog i lokalnog značaja Dubrovačko-neretvanske Županije od 5. prosinca 1997. godine.

**Statut:**

Statut od 22. siječnja 1998., KLASA: 012-01/98-01/02, UR.BROJ: 2117/1-03-98-2.

Županijska skupština na 14. sjednici donijela je dana 19.04.2011. godine odluku o davanju suglasnosti na izmjenu Statuta. Upravno vijeće Lučke uprave Dubrovačko-neretvanske županije na 11/VI sjednici održanoj 23.02.2011., donijelo je Statutarnu odluku o izmjeni Statuta. Potpuni tekst Statuta dostavljen u zbirku isprava.

Na dan 31. prosinca 2016 godine Uprava je imala 6 zaposlenih radnika kao i u 2014 godini.



## 2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji za 2015 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. 1/15, dalje u tekstu: pravilnik).

### **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 2015. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,635047 kuna (31. prosinca 2014: 7,661471 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 imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008. 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 umanjenoj za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškovi 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 priti 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 sredi:

Licence i ostala prava	prema trajanju iz ugovora
Pravo korištenja hudih sredstava (ulaganja u tuđu imovinu)	prema trajanju iz ugovora
Poslovni objekti - uredski prostor	80 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.

### **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 2015. godine, a mogu se priznati u prihod izvještajnog razdoblja pod uvjetom da su naplaćeni do 31. siječnja 2016. 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.

### **Prihodi**

Ukupan prihod u 2015. godini iznosi 7.774.281 kuna što 15,1% manje u odnosu na ukupni prihod 2014. godine (2014: 9.159.240 kuna), a što je više u odnosu na planirani iznos ukupnog prihoda za 2015. godinu (plan 2015.: 7.810.049 kuna).

Ostvareni prihod:

1. Prihodi iz proračuna 1.550.000 kn
2. Prihodi od djelatnosti (Linijska plovidba, kružna putovanja, jahte, jedrilice, paušali za uporabu obale, koncesije, ležarine) 5.015.855kn,
3. Ostali prihodi (Transferi, kamate) 1.208.426 kn.

### **Rashodi**

Ukupan rashod u 2015. godini iznosi 6.881.049 kuna Sto je 7,8% manje u odnosu na ukupni rashod 2014. godine (2014 g. 7.421.063 kuna).

Ostvarene rashodi:

/AOP045/ Rashodi za radnike

Rashodi za radnike u 2015. godini u ukupnom iznosu od 1.395.201 kuna su za 5,6 % veći u odnosu na ukupne rashode za radnike iz prethodne godine. Troškovi rashoda za radnike odnose se na isplatu plaća za redovan rad u iznosu od 1.173.040 kuna (2014.: 1.117.371 kuna). Šest (6) radnika Uprave rade u punom radnom vremenu.

Na dan 31. prosinca 2015. godine Uprave ima 6 zaposlenih radnika, što je jednako broju zaposlenih kao u 2014. godini.

/AOP057 / Materijalni rashodi

Ukupni materijalni rashodi u 2015. godini iznose 4.901.447 kuna, Sto je za 15,7% manje u odnosu na 2014. godinu (2014. 5.816.162 kuna). U nastavku bilješke za ostvarene iznose pojedinih kategorija materijalnih rashoda u 2015. godini.



/AOP058| Naknade troškova radnicima

Naknade su iznosile 109.613 kn i odnose se na stručno usavršavanje radnika, službena putovanja i naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

/AOP077/ Rashodi za usluge

Rashodi za usluge iznose 4.324.688 kn i odnose se prvenstveno na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalnih usluga, zakupnina i najamnina.

/AOP087/ Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju u ukupnom iznosu od u iznosu od 112.182 odnose se uglavnom na troškove energije i troškove sirovine i materijala.

/AOP092/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi

Ostali nespomenuti materijalni rashodi odnose se na premije osiguranja, amortizaciju i ostale troškove.

/AOP099/ Financijski rashodi

Financijski rashod u iznosu od 550.184 odnosi se u većini na troškove otplate glavnice dugoročnog kredita i kamata

**6. Višak prihoda tekuće godine i preneseni višak raspoloživ u sljedećim razdobljima**

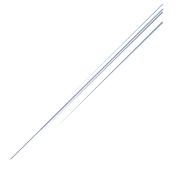
/AOP139/ Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju

U 2015. godini ostvaren je višak prihoda tekuće godine iz poslovanja Uprave u iznosu od 893.232 kuna (2014. 1.738.177 kuna). Ostvareni višak prihoda usmjerava se u realizaciju Programa rada Uprave za 2016. godinu.

**7. Neproizvodna dugotrajna imovina**

Ispravak vrijednosti i vijek upotrebe neproizvodne dugotrajne imovine utvrđen je na temelju stopa za ispravak vrijednosti.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi koji je pri nabavi jednokratno otpisan u 2015. godini iznosi 5.909 kuna.



## **8. Proizvedena dugotrajna imovina**

Proizvedena dugotrajna imovina /AOP018/

Ukupna proizvedena dugotrajna imovina iznosi 41.679.681 kn.

## **9. Financijska imovina**

Sveukupna financijska imovina | AOP074 |

Sveukupna financijska imovina iznosi 6.081.999 kn i sastoji se od pologa na žiro računu i depozita, te potraživanja od kupaca.

## **10. Obveze**

Obveze /AOP156/

Obveze se odnose prema dobavljačima u zemlji

## **11. Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori /AOP195/

U okviru vlastitih izvora prati se stjecanje dugotrajne imovine nabavljene prema računovodstvenim pravilima sukladno odredbama Uredbe (Narodne novine 112/93,10/08 i 7/09) koja su vrijedila u trenutku započinjanja procesa njihove nabave, tako da pripadni iznos ispravka vrijednosti te dugotrajne imovine tereti vlastite izvore. U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2015. godine je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 2.631.409 kuna (2014. 1.738.177kuna).

## **12. Odobrenje za financijske izvještaje**

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 02.veljače 2016. godine i potpisani su od strane:

Ravnatelj

Kap. Antun Banovac