

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

31. PROSINCA 2020.



Sadržaj

Izvešće neovisnog revizora	2
Bilanca (BIL-NPF).....	5
Izveštaj o prihodima I rashodima (PR-RAS-NPF).....	8
Bilješke uz financijska izvješća	10

Izvešće neovisnog revizora

Članovima Skupštine

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Lučke uprave Dubrovnik za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. 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, godišnji financijski izvještaji Lučke uprave Dubrovnik za godinu završenu 31. prosinca 2020. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Isticanje pitanja

U dodatnoj napomeni u bilješkama uz financijska izvješća Lučka uprava navodi da je od ožujka 2020. godine poslovanje je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2, jedna od posljedica je znatno smanjenje prihoda. Ističese da zbog daljnje neizvjesnosti u oko brzine oporavka kružnih putovanja uslijed Covid-19 pandemije, Uprava poduzima sve potrebne radnje kako bi osigurala financijsku stabilnost Lučke uprave u sljedećim poslovnim godinama.

Naše mišljenje nije modificirano u vezi s ovim pitanjem.

Osnova za mišljenje

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 Lučke uprave Dubrovnik 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.

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Lučke uprave Dubrovnik za godinu završenu 31. prosinca 2020. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. 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 Lučke uprave Dubrovnik, 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 godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Lučke uprave Dubrovnik 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 Lučke uprave Dubrovnik su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je i ustanovila.

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 revizora 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:

- prepoznamo 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 ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 Lučke uprave Dubrovnik.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Lučke uprave Dubrovnik i s tim povezanih objava.

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.

Dubrovnik; 18. lipnja 2021 g.
Kofidenc d.o.o.
Vukovarska 9, 20000 DUBROVNIK



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor

Bilanca (BIL-NPF)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	283.661.484	255.237.933	90,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	226.761.751	213.997.677	94,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	20.174.858	20.217.926	100,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	19.559.232	19.559.232	100,0
0111	Zemljište	005	19.559.232	19.559.232	100,0
0112	Rudna bogatstva	006	-	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	-	-	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	4.983.415	5.439.739	109,2
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	3.840.736	4.156.810	108,2
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	1.142.679	1.282.929	112,3
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.367.789	4.781.045	109,5
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	205.222.043	191.611.839	93,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	412.825.427	418.167.416	101,3
0211	Stambeni objekti	020	-	-	-
0212	Poslovni objekti	021	41.862.354	43.588.113	104,1
0213	Ostali građevinski objekti	022	370.963.073	374.579.303	101,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	7.876.890	8.056.086	102,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.338.477	2.465.566	105,4
0222	Komunikacijska oprema	025	237.873	265.104	111,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.373.114	1.373.115	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	-	-	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	-	-	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	-	-	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3.927.426	3.952.301	100,6
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.041.302	759.735	73,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.041.302	759.735	73,0
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	184.417	184.417	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	184.417	184.417	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	-	-	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	-	-	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	216.705.993	235.555.815	108,7
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	-	-	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	-	-	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	1.364.850	2.167.912	158,8
051	Građevinski objekti u pripremi	056	1.364.850	2.167.912	158,8
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	56.899.733	41.240.256	72,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	52.401.794	39.935.909	76,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	52.399.208	39.935.909	76,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	52.399.208	39.935.909	76,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	-	-	-
1113	Prijelazni račun	079	-	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	-
113	Novac u blagajni	081	2.586	-	0,0
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	915.669	504.860	55,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	-	-	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	-	-	-
122	Jamčevni polozi	087	-	-	-
123	Potraživanja od radnika	088	-	-	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	7.924	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	5.776	-	0,0
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	2.148	-	0,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	907.745	504.860	55,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	4.172	6.567	157,4
1292	Potraživanja za naknade štete	097	-	-	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	-	-	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	903.573	498.293	55,1
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	-
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	3.542.016	799.487	22,6
161	Potraživanja od kupaca	134	3.542.016	799.487	22,6
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	40.254	0	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	40.254	-	0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	-	-	-

	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	283.661.484	255.237.932	90,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.277.629	976.874	76,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.276.460	976.874	76,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	807	366.434	>>100
2411	Obveze za plaće – neto	149		229.105	-
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		250	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	807	26.185	3.244,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153		61.691	-
2416	Obveze za doprinose na plaće	154		49.203	-
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.275.653	610.440	47,9
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	737		0,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.274.916	610.440	47,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
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			-
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	1.169	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	1.169	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	1.169		0,0
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	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	282.383.855	254.261.058	90,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	91.538.691	91.538.691	100,0
511	Vlastiti izvori	197	91.538.691	91.538.691	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	190.845.164	162.722.367	85,3
5222	Manjak prihoda	200			-

Izveštaj o prihodima I rashodima (PR-RAS-NPF)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	34.782.858	7.486.085	21,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	33.451.041	5.544.346	16,6
3111	Prihodi od prodaje roba	003	-	-	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	33.451.041	5.544.346	16,6
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	735.839	342.817	46,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	735.839	342.817	46,6
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	2.916	2.842	97,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	10.406	26.337	253,1
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	722.517	313.638	43,4
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	-	-	-
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	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	-	-	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	-	-	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	-	-	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	-	-	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	-	-	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	-	-	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	-	-	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	-	-	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	-	-	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	-	-	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	-	-	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	595.978	1.598.922	268,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	43.327	22.302	51,5
3611	Prihodi od naknade šteta	042	43.327	22.302	51,5
3612	Prihod od refundacija	043	-	-	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	69.690	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	552.651	1.506.930	272,7
3631	Otpis obveza	046	-	-	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	552.651	1.506.930	272,7
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	-	-	-
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	32.565.969	35.608.882	109,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.570.610	5.467.372	119,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.511.270	4.221.596	120,2
4111	Plaće za redovan rad	057	3.511.270	4.221.596	120,2
4112	Plaće u naravi	058	-	-	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	-	-	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	-	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	460.034	535.672	116,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	599.306	710.104	118,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	599.306	710.104	118,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	-	-	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	-	-	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	-	-	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	8.557.524	9.279.623	108,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	409.156	116.334	28,4
4211	Službena putovanja	069	244.611	33.289	13,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	63.150	72.050	114,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	101.395	10.995	10,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	304.996	299.330	98,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	304.996	299.330	98,1
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	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	-	-	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	-	-	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	-	-	-
4244	Ostale naknade	086	-	-	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	6.731.729	7.335.946	109,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	107.906	99.767	92,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.366.832	1.175.684	86,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	573.898	437.501	76,2
4254	Komunalne usluge	091	1.055.639	1.298.388	123,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	2.402.199	3.052.250	127,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	-	-	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	328.346	377.531	115,0
4258	Računalne usluge	095	-	-	-
4259	Ostale usluge	096	896.909	894.825	99,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	692.635	612.621	88,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	120.833	137.228	113,6
4262	Materijal i sirovine	099	-	-	-
4263	Energija	100	550.389	430.247	78,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	21.413	45.146	210,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	419.008	915.392	218,5
4291	Premije osiguranja	103	200.803	196.374	97,8
4292	Reprezentacija	104	111.262	49.265	44,3
4293	Članarine	105	102.193	178.826	175,0
4294	Kotizacije	106	4.750	3.378	71,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	-	487.549	-
43	Rashodi amortizacije	108	19.065.655	19.544.645	102,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	121.330	133.778	110,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	-	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	472	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	472	-	0,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	-	-	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	-	-	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	120.858	133.778	110,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	46.460	19.867	42,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	73.941	113.531	153,5
4433	Zatezne kamate	118	457	380	83,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	-	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	243.000	291.500	120,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	243.000	291.500	120,0
4511	Tekuće donacije	122	243.000	291.500	120,0
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	7.850	891.964	>>100
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	7.850	891.964	>>100
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	-	-	-
4622	Otpisana potraživanja	136	-	891.964	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	7.850	-	0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	-	-	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	-	-	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	-	-	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	-	-	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	32.565.969	35.608.882	109,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.216.889	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	28.122.797	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	188.628.274	190.845.164	101,2
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	190.845.163	162.722.367	85,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-

Bilješke uz financijska izvješća

BILJEŠKE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020

Lučka uprava Dubrovnik u 2020. godini ostvarila je prihod od 7.486.085 kn.

(AOP 002) Prihodi od pružanja usluga su ukupno 5.544.346 kn, a odnosi se na pristojbe za upotrebu obale i koncesije. Bilježimo smanjenje prihoda za 83% u odnosu na prošlu godinu što je rezultat pandemije Covid-19.

(AOP 011) Prihodi od imovine 342.817 kn , prihodi od kamata i pozitivne tečajne razlike.

(AOP 040) Ostali prihodi- 1.598.922 kn . Pod ostale prihode uključeni su prihodi iz EU – projekata, prihod od prodaje imovine (službeni automobil) i prihodi od naknade štete na ime promjenljivog dijela koncesijske naknade za neizvršenje „Investicije I“ iz Ugovora o koncesiji u svrhu gospodarskog korištenja pomorskog dobra za 2019.g.

Rashodi Lučke uprave Dubrovnik za 2020. godinu iznose 35.608.882 kn

(AOP 055) Rashodi za radnike 5.467.372 kn su plaće radnike i ostali rashodi za radnike (poklon djeci do 15 g., regres, jubilarne nagrade i sl.) Proknjižena je i plaća za 12/2020 koja je isplaćena u 01/2021 što se dosad evidentiralo u mjesecu isplate.

(AOP 067) Materijalni rashodi 9.279.623 kn, odnose se na naknade troškova zaposlenima , naknade troškova članovima upravnog vijeća , razne usluge(telefon, poštarina, održavanje i sl.), rashodi za materijal i energiju , ostali rashodi (premije osiguranja, članarine i dr.), u ostalim nespomenutim rashodima su ispravci knjiženja i priznavanje rashoda koji su bili knjiženi na kontu potraživanja Eu projekti.

(AOP 108) Rashodi amortizacije 19.544.645 kn

KONTO	OPIS	STO PA	NABAVNA VRIJEDNOS T	ISPRAVAK VRIJEDNOS TI	SADAŠNJA VRIJEDNOS T
011190	ZEMLIŠTE	0	19.559.232 ,00	0,00	19.559.232 ,00
012811	ULAGANJA U DUGOGODIŠNJ A PRAVA	25	8.144,72	8.144,72	0,00
012710	STUDIJE RAZVOJA	25	4.156.810, 15	3.543.012, 59	613.797,56
012810,813	PLAN SIGURNOSNE ZAŠTITE LUKE	25	1.274.784, 17	1.229.887, 30	44.896,87
021290	ZGRADE	1,25	43.193.158 ,62	18.690.723 ,04	24.502.435 ,58
021341,342	ELEKTROENERG ETSKE INSTALACIJE	20	1.027.460, 77	1.027.460, 77	0,00
021390	OPERATIVNA OBALA	5	359.453.24 1,62	201.088.86 9,66	158.364.37 1,96
021391,392	PARKING I PROMETNICE	4	11.514.855 ,50	4.798.365, 99	6.716.489, 51
021393	TRAFOSTANICA	1,25	922.563,96	769.212,62	153.351,34
021394	HORTIKULTURN E PÖVRŠINE	5	1.130.305, 53	786.064,66	344.240,87
021399	OSTALI GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5	925.830,46	477.051,60	448.778,86
022110,111,112,113	KOMPJUTERI I OPREMA	25	444.209,58	352.843,35	91.366,23
022114	SERVER	25	381.420,40	367.915,72	13.504,68
022120	ORMARI	20	651.965,10	639.995,89	11.969,21
022121	STOLOVI	20	198.795,76	194.995,84	3.799,92
022122	STOLICE, FOTELJE	20	445.563,57	376.618,95	68.944,62
022123,124,129,190	OSTALI NAMJEŠTAJ	20	343.611,14	340.568,85	3.042,29
022210,220,230	TV, RADIO PRIJEMNICI I SL.	20	265.104,29	217.288,34	47.815,95
022310	KLIMA UREĐAJI	25	301.479,35	284.591,59	16.887,76
022330	UREĐAJU ZA PROTUPOŽARN U ZAŠTITU	20	28.787,56	28.787,56	0,00
022390,734,739,320, 710,730	OSTALA RAZNA OPREMA	20	4.020.621, 68	3.589.276, 18	431.345,50

(AOP 109) Financijski rashodi 133.778 kn su bankovne usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i kamate

(AOP 120) Donacije su 291.500 kn.

(AOP 128) Ostali rashodi od 891.964 kn odnosi se na rashode, otpis nenaplativih potraživanja, radi nastupa apsolutne zastare, okončanih stečajnih i likvidacijskih postupaka, subjekata brisanih iz sudskog registra. Za navedena potraživanja poduzete su sve mjere naplate.

U 2020.godini ostvaren je manjak prihoda od 28.122.797 kn

BILANCA

Nefinancijska imovina (AOP 002 - 213.997.677 kn)

Ukupne investicije u 2020.godini su 6.780.571 kn

NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	456.324,25
NEMATERIJALNA IMOVINA	456.324,25
STUDIJA PROCJENE SIGURNOSNE ZAŠTITE LUKE	118.199,25
STUDIJA OPRAVDANOSTI	14.125,00
MARITIMNA STUDIJA ZA PRISTANAKNA BATAHOVINI	60.000,00
STUDIJA EOTRP	87.500,00
STUDIJA ZAŠTITE OD BUKE	36.250,00
PLAN SIGURNOSNE ZAŠTITE LUKE	140.250,00
PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	5.521.184,39
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	5.341.989,43
ZGRADE	1.725.759,26
OBALA	3.616.230,17
POSTROJENJA I OPREMA	179.194,96
KOMPJUTERI	87.801,44
SERVER	8.962,50

ORMARI	4,825,00
NAMJEŠTAJ STOLOVI,STOLICE	25.500,00
MOBITELI	27.231,02
VRATA AUTOMATSKA KLIZNA	24.875,00
INVESTICIJE 2020	5.977.508,64

NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI	2.167.912,48
INVESTIRANO U 2020.GODINI	803.062,50

Nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na građevinske objekte i rekonstrukciju obale Batahovina II (603.750,00 kn) i nadgradnja zona 6-8 (761.099,98 kn.)

Obala i objekti na lučkom području, koja je u cijelosti pomorsko dobro, vlasništvo su RH, a Odlukom o osnivanju Lučke uprave Dubrovnik Klasa:342-21/96-01/15, Urbroj: 5030116-97-1, NN 19/97 i kasnijim izmjenama i dopunama Odluke o osnivanju NN 21/02,NN113/13 i NN 108/15 dani su na upravljanje Lučkoj upravi.

Najveći iznosi investiranja u 2020.godini, odnose se na obalu 3.616.230,17 kn (sanacija obalnog zida i zaobalne površine 7 i 8, iskop jame za upojni bunar sustav grijanja/hlađenja upravne zgrade) navedene investicije plaćene su temeljem fakture i ugovora vlastitim sredstvima i zgrade 1.725.759,26 kn (zamjena pokrova skladišta Našička i sanacija krovista Željeznički magazin), također plaćeno temeljem fakture i ugovora vlastitim sredstvima.

Financijska imovina (AOP 074 – 41.240.256 kn)

Novac u banci i blagajni 39.935.909 kn., jamčevni polozi i ostala potraživanja (troškovi sajмова koje plaća Lučka uprava Dubrovnik, a onda se Sporazumom dijele i na ostale sudionike.) 504.860 kn. Potraživanja od kupaca 799.487 kn.

Oznaka/konto	Opis	Saldo/dug
161120	POTRAŽIVANJA OD KUPACA - PRAVNIH OSOBA	799.487,13
1001	JADROAGENT RIJEKA -PJ Dbk	71.014,59
10043	Adriatic Destination Management Company d.o.o.- putnička agencija	53.500,48
10062	PORTUS - ugostiteljski obrt (Pasko Bogoje i Jele Vrsaljko)	8.550,00
1007	Elite travel	17.000,00
10087	Smoljko Ivica obrt "Ijo"	2.800,00
10095	Compitum d.o.o.	4.000,00
10096	Lunjić Nerma	4.000,00

1010	MSC KRSTARENJA d.o.o - putnička i pomorska agencija	17.000,00
10126	Sušić Marko	4.000,00
10129	Radojičić Nešo, Obrt Suntrust	4.000,00
1016	JADROLINIJA	50.450,14
1019	REA PUTNIČKA AGENCIJA	10.000,00
10190	DB-KANTUN d.o.o.	10.000,00
1021	Atlantagent	48.210,72
10216	Faraon Travel d.o.o.	1.400,00
10221	Kapelica Transport j.d.o.o.	4.000,00
10253	OCEANCONNECT MARINE d.o.o.	7.000,00
10370	Alpha Naval d.o.o.	6.579,10
10379	Turisthotel d.d.	500,00
10411	Radiš Nikša	4.000,00
10421	Cruiser fleet j.d.o.o.	4.000,00
10429	Taxi Pulsar j.d.o.o.	4.000,00
10445	Adria Agent j.d.o.o.	4.000,00
10474	Vučičević Pero	4.000,00
10495	Hrvoje Slade j.d.o.o.	4.000,00
10497	RAGUŽ IVAN, JAMES, OBRT ZA AUTOTAKSI PRIJEVOZ	4.000,00
10505	Vezilić Mato, obrt za autotaksi prijevoz "Matmar"	4.000,00
10508	Lovrić Ante, Obrt za autotaksi prijevoz "Bak"	4.000,00
10521	Tomaš Stijepo, obrt za autotaksi prijevoz PEPO	4.000,00
1072	LUČKA UPRAVA ŠIBENIK	14.044,56
11174	Lunjić Samir, Autotaksi prijevoz Lunja S Dubrovnik	4.000,00
11196	Kralj Božidar, Obrt za Autotaksi prijevoz "Turbina	4.000,00
11215	ZVONO VLAHO, Taxi služba Express	4.000,00
11241	Jadranska putovanja d.o.o.	11.270,00
11270	Dubrovnik Royal Transfer	4.000,00
11284	ALQUAM d.o.o. Glavinić Boško	3.000,00
11295	ZVJERKOVIĆ JOSIP, Obrt za autotaksi prijevoz "NALBI"	4.000,00
11303	Miloglav Pavo, obrt za iznajmljivanje automobila "MILOGLAV"	4.000,00
11311	Popović Nihad	4.000,00
11408	DRAPIĆ DUŠKO, Obrt za autotaksi prijevoz "AMD"	4.000,00
11409	CRUISER j.d.o.o.	4.000,00
11465	Bečić Denis, obrt Anita	4.000,00
11491	ZUSAMMEN d.o.o.	13.350,00
11556	Konzum plus d.o.o.	10.000,00
11572	ARAČIĆ OZRENKA - obrt za ugostiteljstvo "ZEBRA"	33.000,00
11608	Gulliver Destination Management Company d.o.o.	215,60
1219	DUBROVNIK TRAVEL	7.000,00
1253	CIAN	37.278,00
1254	PLATANUS	5.000,00
1282	ALFA-2 TISKARA	2.640,00
1459	SUNČANA VURA	54.016,00
4509	TP line d.o.o.	619,89
5581	Babić Zdenko	4.000,00

5589	Božinović Ivan	4.000,00
5599	CAPIO do.o.	4.000,00
5607	Dupčić Ivo	1.400,00
5608	Džanković Enes	1.700,00
5612	Haklička Niko	4.000,00
5616	Kacić Zejnel - taxi služba "Kacić"	4.000,00
5618	Knego Damir	4.000,00
5623	Kosović Srđan	4.000,00
5640	Maslač Mario	4.000,00
5652	Moretić Ilija - taxi služba "Lapad"	4.000,00
5656	Pilaš Zvonko	1.400,00
5672	Smoljko Ivica	1.400,00
5742	LJUBAN ANTUN	4.000,00
5743	MRDALO ANTUN	4.000,00
5781	KATICA VLAHINIĆ- obrt "Vezovi, nit"	55.789,90
6052	MINISTARSTVO MORA, PROMETA I INFRASTRUKTURE	3.600,00
6061	Banovac Ivo	1.400,00
6158	FORUS d.o.o	1.289,28
6412	Jela plus d.o.o.	10.000,00
6583	Applicon Tours d.o.o.	31.603,87
5807	Grand circle Dubrovnik	80,00
6753	KORAL MED d.o.o.	10.000,00
6820	Ivica Kukrika	4.000,00
6839	Vidić Marko - obrt za autotaksi prijevoz "Nada"	4.000,00
6849	Kuštrić Benjamin	1.400,00
6851	Knežević Nikša - obrt za autotaksi prijevoz "Knežević"	4.000,00
6854	Begić Alen	1.400,00
6875	Ivanović Vedran	4.000,00
6905	Buconić Pero	1.400,00
6906	Hippo-Sport d.o.o.	345,00
7091	Lučić Pavo	1.400,00
7151	Florio d.o.o.	18.240,00
7228	Tomas Tours d.o.o.	2.800,00
	UKUPNO	799.487,13

Obveze (AOP 146 – 976.874 kn)

Godišnji prosjek zaposlenih Lučke uprave Dubrovnik je 24.**Dodatna napomena**

Od ožujka 2020. godine poslovanje je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2, jedna od posljedica je znatno smanjenje prihoda.

Zbog daljnje neizvjesnosti u oko brzine oporavka kružnih putovanja uslijed Covid-19 pandemije, Uprava poduzima sve potrebne radnje kako bi osigurala financijsku stabilnost Lučke uprave u sljedećim poslovnim godinama.



Ravnatelj

Blaž Pezo, dipl.oec.