

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
Obala Pape Ivana Pavla II. 1
Dubrovnik

Financijski izvještaji i
revizorsko izvješće o obavljenoj
reviziji financijskih izvještaja za 2016. godinu

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Izvješće neovisnog revizora	1 - 3
Bilanca na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF	4 - 5
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2016. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF	6 - 7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 24

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije LUČKA UPRAVA DUBROVNIK ("Neprofitna organizacija") za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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, priloženi financijski izvještaji za 2016. godinu, u svim značajnim odrednicama, prikazuju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja Neprofitne organizacije u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14).

Osnova za Mišljenje

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

Isticanje pitanja

- 1) Bez uvjetovanja našeg mišljenja iznijetog u točki iznijetog u odjeljku Osnova za mišljenje, skrećemo pozornost da je Neprofitna organizacija u postupku utvrđivanja novih granica, odnosno usklađivanja područja s prostornim planovima Lučkog područja sukladno granicama UPU-a i Odluci Vlade o izmjenama i dopunama Odluke o osnivanju Neprofitne organizacije iz 2013. godine. Čestica 211/2 (zk uložak 295), a koja ima status spomenika kulture, prema trenutnom zk izvatku je u vlasništvu društva Sanabilis nekretnine d.o.o., Zagreb, na kojoj su evidentirana založna prava po kreditima Raiffeisen banke d.d.. Čestica 1/3 k.o. Sustjepan (zk uložak 294), prema trenutnom zk izvatku nalazi se u vlasništvu Opće dobro - javna cesta kojom upravljaju Hrvatske ceste d.o.o., Zagreb. Dana 1. lipnja 2016. godine, predan je parcelacijski elaborat na katastar za K:O Sustjepan. U postupku izrade elaborata i njegove javne objave, nije bilo primjedbi na nove granice lučkog područja. Nakon što se dovrši svi proceduralni postupci, pristupiti će se procjeni novih površina od strane neovisnog kvalificiranog procjenitelja, koje će se tada evidentirati u poslovnim knjigama po fer vrijednosti.

- 2) Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Nefitne organizacije za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše Izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Zakonskog zastupnika i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije je odgovoran za sastavljanje financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, i za one interne kontrole za koje Zakonski zastupnik Nefitne organizacije odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Zakonski zastupnik je odgovoran za procjenjivanje sposobnosti Nefitne organizacije da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Zakonski zastupnik ili namjerava likvidirati Nefitnu organizaciju ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija.

Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji Nefitne organizacije 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 financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Neprofitne organizacije da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem Izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg Izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Neprofitna organizacija prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji Neprofitne organizacije transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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 u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 23. lipnja 2017. godine

BDO Croatia d.o.o.

Trg J. F. Kennedy 6b

10000 Zagreb



Zdenko Balen, član Uprave

BDO

BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J.F. Kennedy 6/b



Ivan Čajko, ovlaštenu revizor

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Bilanca na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)	Bilješka
1	2	3	4	5	6	7
IMOVINA						
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	322.016.089	306.909.125	95,3	
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	294.375.781	278.319.089	94,5	
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	19.948.784	19.842.774	99,5	
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	
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	4.174.396	4.234.396	101,4	
0127	Izdaci za razvoj	015	3.059.217	3.119.217	102,0	
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	1.115.179	1.115.179	100,0	
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	3.784.844	3.950.854	104,4	
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	273.548.355	257.258.215	94,0	
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	406.845.555	409.120.761	100,6	
0212	Poslovni objekti	021	39.316.662	40.795.431	103,8	
0213	Ostali građevinski objekti	022	367.528.893	368.325.330	100,2	
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	7.110.909	7.251.398	102,0	
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.130.072	2.177.005	102,2	
0222	Komunikacijska oprema	025	184.212	199.003	108,0	
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.229.667	1.293.459	105,2	
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3.566.958	3.581.931	100,4	
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	474.025	488.914	103,1	
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	474.025	488.914	103,1	
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	102.552	116.683	113,8	
0261	Ulaganja u računalne programe	043	102.552	116.683	113,8	
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	140.984.686	159.719.541	113,3	
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	878.642	1.218.100	138,6	
051	Građevinski objekti u pripremi	056	878.642	1.218.100	138,6	
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	27.640.308	28.590.036	103,4	
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	21.528.806	21.565.364	100,2	
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	21.526.548	21.563.382	100,2	
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	21.526.548	21.563.382	100,2	
113	Novac u blagajni	081	2.258	1.982	87,8	
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	733.780	387.701	52,8	
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	8.124	8.124	100,0	
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	5.776	5.776	100,0	
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	2.348	2.348	100,0	
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	725.656	379.577	52,3	
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.179	3.534	162,2	
1292	Potraživanja za naknade štete	097	192	192	100,0	
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	723.285	375.851	52,0	

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Bilanca na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)	Bilješka
1	2	3	4	5	6	7
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	4.916.829	6.228.590	126,7	
161	Potraživanja od kupaca	134	4.916.829	6.228.590	126,7	
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	460.893	408.381	88,6	
191	Rashodi budućih razdoblja	143	460.893	408.381	88,6	
OBVEZE I VLASTITI IZVORI						
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	322.016.089	306.909.126	95,3	
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	65.467.323	32.862.782	50,2	
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	765.242	1.086.910	142,0	
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	807	53.089	6.578,6	
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	807	807	100,0	
2417	Ostale obveze za radnike	155		52.282	-	
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	721.000	1.033.821	143,4	
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	765	765	100,0	
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	538.059	1.020.969	189,8	
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	182.176	12.087	6,6	
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	43.435	0	0,0	
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	43.435		0,0	
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	64.702.081	31.775.872	49,1	
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	64.592.017	31.693.173	49,1	
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	64.592.017	31.693.173	49,1	
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	110.064	82.699	75,1	
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	110.064	82.699	75,1	
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	256.548.766	274.046.344	106,8	
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	
5221	Višak prihoda	199	165.010.075	182.507.653	110,6	

Bilješke na stranicama 12 - 28 sastavni su dio financijskih izvještaja.

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2016. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)	Bilješke
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI						
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	48.970.665	50.326.760	102,8	
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	30.048.222	32.832.521	109,3	5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	30.048.222	32.832.521	109,3	
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	406.941	2.312.673	568,3	6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	406.941	2.312.673	568,3	
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	015	332.619	5.133	1,5	
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		94.118	-	
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	74.322	2.213.422	2.978,2	
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	18.062.919	15.000.000	83,0	7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	18.062.919	15.000.000	83,0	
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	18.062.919	15.000.000	83,0	
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	452.583	181.566	40,1	8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	28.333	-	
3611	Prihodi od naknade šteta	034		28.333	-	
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	452.583	153.233	33,9	
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	452.583	153.233	33,9	
RASHODI						
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	32.025.664	32.829.182	102,5	
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	3.130.192	3.593.717	114,8	9
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.038.322	2.813.400	138,0	
4111	Plaće za redovan rad	047	2.038.322	2.813.400	138,0	
412	Ostali rashodi za radnike	051	120.141	272.162	226,5	
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	971.729	508.155	52,3	
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	405.222	452.240	111,6	
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	44.381	55.915	126,0	
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	522.126		0,0	
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	8.088.766	7.897.350	97,6	10
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	449.089	361.604	80,5	
4211	Službena putovanja	059	315.811	246.961	78,2	
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	49.300	50.200	101,8	
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	83.978	64.443	76,7	
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	352.694	341.914	96,9	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	352.694	341.914	96,9	
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	6.280.409	6.060.779	96,5	
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	118.988	118.449	99,5	
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	1.164.063	1.005.372	86,4	
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	135.176	126.322	93,5	
4254	Komunalne usluge	081	868.844	956.856	110,1	
4255	Zakupnine i najamnine	082	2.362.287	2.731.041	115,6	
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	697.872	183.707	26,3	
4259	Ostale usluge	086	933.179	939.032	100,6	
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	580.970	716.248	123,3	
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	93.271	98.452	105,6	
4263	Energija	090	364.579	582.120	159,7	

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2016. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)	Bilješke
1	2	3	4	5	6	7
4264	Sitan inventar i auto gume	091	123.120	35.676	29,0	
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	425.604	416.805	97,9	
4291	Premije osiguranja	093	183.554	193.456	105,4	
4292	Reprezentacija	094	55.166	39.589	71,8	
4293	Članarine	095	157.672	161.531	102,4	
4294	Kotizacije	096	29.212	22.229	76,1	
43	Rashodi amortizacije	098	19.252.410	19.275.235	100,1	11
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	1.540.635	1.785.358	115,9	12
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	640.307	921.462	143,9	
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	633.168	916.166	144,7	
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	7.139	5.296	74,2	
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	900.328	863.896	96,0	
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	117.309	83.416	71,1	
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	783.005	780.064	99,6	
4433	Zatezne kamate	108	14	416	2.971,4	
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	13.661	277.522	2.031,5	13
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	13.661	277.522	2.031,5	
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122		418	-	
4622	Otpisana potraživanja	123	13.661	224.371	1.642,4	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125		52.733	-	
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	32.025.664	32.829.182	102,5	
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	16.945.001	17.497.578	103,3	
5221	Višak prihoda - preneseni	136	148.065.073	165.010.075	111,4	
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	165.010.074	182.507.653	110,6	
DODATNI PODACI						
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	20.147.723	21.528.806	106,9	
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	229.958.167	220.285.180	95,8	
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	228.577.084	220.248.621	96,4	
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	21.528.806	21.565.365	100,2	
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	20	19	95,0	
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	19	18	94,7	
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)	
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju		
051	Građevinski objekti u pripremi	150	878.642	1.218.100	138,6	
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	878.681	1.218.137	138,6	

Bilješke na stranicama 12 - 28 sastavni su dio financijskih izvještaja.

I OPĆI PODACI

1.1. Pravni okvir, djelatnost i zaposlenici

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK, OIB:51303627909 je samostalna stručno-poslovna organizacija svih pravnih osoba koje obavljaju gospodarsku djelatnost na području Republike Hrvatske. U registar neprofitnih organizacija upisana je pod rednim brojem 0077941 i poreznim (matičnim) brojem 1317857.

Povijest LUČKE UPRAVE DUBROVNIK:

Lučka uprava Dubrovnik osnovana je na sjednici Vlade RH održanoj 13. veljače 1997. temeljem članka 31. stavka 1. i 2. Zakona o morskim lukama, radi upravljanja, izgradnje i korištenja putničke Luke Dubrovnik (Gruž).

Luka Dubrovnik, prema namjeni kojoj služi, je luka otvorena za međunarodni javni promet, a prema veličini i značaju je luka od osobitog (međunarodnog) gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku.

Imovinu Lučke uprave Dubrovnik čine prihodi od redovne djelatnosti Lučke uprave sukladno Zakonu o morskim lukama, a to su:

- a) lučke pristojbe;
- b) naknade od koncesija za obavljanje djelatnosti
- c) naknade od novih koncesija koje daje Lučka uprava;
- d) sredstva proračuna Republike Hrvatske;
- e) ostali prihodi.

Sukladno utvrđenom pravnom statusu LUČKE UPRAVE DUBROVNIK posluje kao neprofitna organizacija. Za svoje obveze LUČKA UPRAVA DUBROVNIK odgovara cijelom svojom imovinom.

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK ima središnjicu u Dubrovniku, Obala Pape Ivana Pavla II, br.1.

Na dan 31. prosinca 2016. godine LUČKA UPRAVA DUBROVNIK je zapošljavala 18 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2015. godine bilo zaposleno 20 zaposlenika. Struktura zaposlenika po stručnoj spremi na dan 31. prosinca 2015.godine prikazana je kako slijedi:

Kvalifikacijska struktura	Broj zaposlenika		Broj zaposlenika	
	31.12.2016.	Udio %	31.12.2015.	Udio %
DR.SC	0	0	1	5
MR.SC.	1	5	1	5
VSS	8	45	10	50
VŠS	4	22	4	20
SSS	5	28	4	20
UKUPNO	18	100	20	100

1.2. Tijela LUČKE UPRAVE DUBROVNIK

Tijela LUČKE UPRAVE DUBROVNIK su:

1. Upravno vijeće
2. Ravnatelj

Upravno vijeće nadzire poslovanje LUČKE UPRAVE DUBROVNIK i njegove članove imenuje Vlada RH. Sastav, ovlasti i trajanje mandata Upravnog vijeća propisani su Zakonom o morskim lukama.

Ravnatelja LUČKE UPRAVE DUBROVNIK imenuje Upravno vijeće, na temelju javnog natječaja. Ovlasti i trajanje mandata ravnatelja Lučke uprave utvrđeni su Zakonom o morskim lukama. Na prijedlog ravnatelja Upravno vijeće može imenovati jednog ili više pomoćnika.

II TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji LUČKE UPRAVE DUBROVNIK sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14).

Računovodstvo propisano ovim Zakonom temelji se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Prema računovodstvenom načelu pouzdanosti informacija u financijskom izvještaju je pouzdana kada u njoj nema značajne pogreške i pristranosti, odnosno kada vjerno odražava ono što predstavlja.

Računovodstveno načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija osigurava prikazivanje podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

III SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Načela iskazivanja imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda definirana su Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine br 31/15).

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima za 2016. godinu uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

3.2. Iskazivanje prihoda

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati. Nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

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

a) Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaćaju prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

b) Prihodi od imovine

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

c) Prihodi od donacija

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava. 3.1.

d) Ostali prihodi

Ostali prihodi sadrže prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

3.3. Iskazivanje rashoda

Rashodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima za 2015. godinu uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači 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,
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Rashodi su umanjena ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

a) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike sadrže:

- plaće (u bruto iznosu),
- ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, te
- doprinose na plaće.

b) Materijalni rashodi

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Naknade troškova radnicima uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika.

Tekuće i investicijsko održavanje podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade.

c) Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije.

d) Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate - za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije. Tečajna razlika je i razlika nastala zbog primjene valutne klauzule. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

e) Donacije

Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima.

f) Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja te ostale nespomenute rashode.

g) Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaćaju tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

3.4. Iskazivanje imovine i obveza

/i/ Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

/ii/ Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) odnosno, po procijenjenoj vrijednosti.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek uporabe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti javni oblik.

Nefinancijska imovina obuhvaća:

- Neproizvedenu dugotrajnu imovinu
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti
- Sitni inventar
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Financijska imovina obuhvaća:

- Novac u banci i blagajni
- Depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo
- Zajmove
- Vrijednosne papire
- Dionice i udjele u glavnici
- Potraživanja za prihode poslovanja
- Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

3.4. Iskazivanje imovine i obveza (nastavak)

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

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

/iii/ Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine ispravlja se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost) odnosno procijenjena vrijednost.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se.

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

/v/ Obveze se sastoje od:

- Obveza za rashode
- Obveza za vrijednosne papire
- Obveza za kredite i zajmove
- Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 - Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

3.5. Vlastiti izvori

Vlastite izvori čine:

- Vlastiti izvori i
- Rezultat poslovanja.

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) jesu događaji koji utječu na razliku između imovine i obveza, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija.

Učinci revalorizacije evidentiraju se na odgovarajućim računima imovine i obveza, a u korist ili na teret revalorizacijske rezerve.

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
 BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

4. Odstupanje od planiranih prihoda i rashoda

	Bilješka	Ostvareno 2016. HRK	Planirano 2016. HRK
PRIHODI			
- Prihodi od prodaje roba i usluga	5	32.832.521	32.529.500
- Prihodi od imovine	6	2.312.673	0
- Prihodi od donacija	7	15.000.000	15.000.000
- Ostali prihodi	8	181.566	223.000
		50.326.760	47.752.500
RASHODI			
- Rashodi za radnike	9	(3.593.717)	(3.539.783)
- Materijalni rashodi	10	(7.897.350)	(8.117.922)
- Rashodi amortizacije	11	(19.275.235)	(19.260.000)
- Financijski rashodi	12	(1.785.358)	(700.000)
- Ostali rashodi	13	(277.522)	0
		(32.829.182)	(31.617.705)
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	22	17.497.578	16.134.795

Objašnjenje značajnih razlika:

Ad.6. Prihodi od imovine

Prihodi od financijske imovine porasli su iznad Plana radi pozitivnih tečajnih razlika zbog usklađivanja kredita EBRD-a.

Ad.12. Financijski rashodi

Došlo je do povećanja financijskih rashoda zbog razlike u odnosu na planiranu procjenu.

Ad.13. Ostali rashodi

Ostali rashodi su otpisana zastarjela potraživanja prethodnih godina.

5. Prihodi od prodaje roba i usluga (AOP 004)

O P I S	2016. HRK	2015. HRK
Prihod od linijskog prometa	1.886.792	1.779.921
Prihod od prometa po kružnim putovanjima	21.533.496	19.996.746
Prihod od „Marine“	1.666.519	1.257.932
Prihod od koncesija na djelatnost	4.882.890	3.155.019
Prihod od koncesija na prostor	1.990.249	2.871.808
Prihod od prvenstvene koncesije	871.525	840.023
Ostali prihodi	1.050	146.773
Ukupno	32.832.521	30.048.222

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

6. Prihodi od imovine (AOP 012)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Prihodi od financijske imovine	2.312.673	406.941
Ukupno	2.312.673	406.941

/i/ Prihodi od financijske imovine prikazani su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Kamate na oročena sredstva	99.251	332.619
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	2.213.422	74.322
Ukupno	2.312.673	406.941

7. Prihodi od donacija iz državnog proračuna (AOP 025)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Državni proračun	15.000.000	18.062.919
Ukupno	15.000.000	18.062.919

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
 BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

8. Ostali prihodi (AOP 032)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Prihodi od naknade štete i refundacija	28.333	0
Ostali nespomenuti prihodi	153.233	452.583
Ukupno	181.566	452.583

/i/ Prihodi od naknada šteta i refundacija prikazani su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Ostali prihodi od naknade šteta i ugovornih kazni	28.333	0
Ukupno	28.333	0

/ii/ Ostali nespomenuti prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Ostali nespomenuti prihodi	66.038	328.022
Ostali prihodi	87.195	124.561
Ukupno	153.233	452.583

9. Rashodi za radnike (AOP 045)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Neto plaće zaposlenih	2.813.400	2.038.322
Doprinosi za plaće	508.155	971.729
I. Ukupno isplaćene plaće, porezi i doprinosi	3.321.555	3.010.051
Poklon djeci	10.200	13.200
Ostale naknade za zaposlene	156.523	18.752
Naknade za regres za godišnji odmor	50.000	50.000
Ostali navedeni rashodi za zaposlene	55.439	38.189
II. Ostali rashodi za zaposlene	272.162	120.141
Ukupno (I+II)	3.593.717	3.130.192

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

10. Materijalni rashodi (AOP 057)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Naknade troškova zaposlenika	361.604	428.373
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	341.914	352.694
Rashodi za materijal i energiju	716.248	580.970
Rashodi za usluge	6.060.779	6.280.409
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	416.805	446.320
Ukupno	7.897.350	8.088.766

/i/ Naknade troškova zaposlenika prikazane su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Dnevnice	49.097	64.379
Smještaj na službenom putu	85.836	119.183
Troškovi automobila, prijevoza, cestarine	112.027	132.249
Naknade za prijevoz na i sa posla, odvojeni život	50.200	49.300
Stručno usavršavanje radnika	64.444	63.262
Ukupno	361.604	428.373

/ii/ Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima prikazane su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Naknada za rad	162.581	168.000
Doprinosi za plaće	164.510	169.487
Dnevnice za službeni put	3.346	5.125
Naknade za prijevoz na službenom putu	9.847	5.667
Naknade za smještaj na službenom putu	1.630	4.415
Ukupno	341.914	352.694

/iii/ Rashodi za materijal i energiju prikazani su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Uredski potrošni materijal	43.625	38.325
Izdaci za stručnu literaturu	12.648	16.383
Materijal za čišćenje i održavanje	36.140	30.435
Ostali potrošni materijal	6.039	8.128
Otpis sitnog inventara	35.676	123.121
I. Ukupno materijal	134.128	216.392
Potrošena električna energija	559.818	339.461
Trošak benzina	22.302	25.117
II. Ukupno energija	582.120	364.578
Ukupno (I+II)	716.248	580.970

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

10. Materijalni rashodi (AOP 057) (nastavak)

/iv/ Rashodi za usluge prikazani su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Usluge telefona, telefaksa	88.618	85.767
Poštarina (pisma , tiskanice i sl.)	13.269	15.332
Rent-a-car i taxi prijevoz	4.593	2.459
Usluge prijevoza (autoviličar)	7.349	13.423
Troškovi parkinga	1.809	2.007
Ostale usluge prijevoza	2.811	0
I. Usluge telefona, pošte i prijevoza	118.449	118.988
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme	347.197	657.302
Popravci automobila	4.000	10.519
Ostale usluge održavanja	654.175	496.242
II. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.005.372	1.164.063
Elektronski mediji	22.625	20.000
Tisak	55.850	59.180
Promidžbeni materijali	37.227	28.649
Ostale usluge promidžbe i informiranja	10.620	27.347
III. Usluge promidžbe i informiranja	126.322	135.176
Komunalna naknada	214.224	214.224
Usluge čišćenja	300.000	279.393
Opskrba vodom	381.253	313.807
Ostale komunalne usluge	61.379	61.420
IV. Komunalne usluge	956.856	868.844
Usluge najma poslovnog prostora	240.012	1.399
Ostale najamnine i zakupnine	2.491.029	2.360.888
V. Zakupnine i najamnine	2.731.041	2.362.287
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	63.163	580.476
Revizorske usluge	107.188	78.125
Ugovor o djelu	0	5.393
Ostale intelektualne usluge	13.356	33.878
VII. Intelektualne i osobne usluge	183.707	697.872
Grafičke i tiskarske usluge	0	36.250
Usluge registracije prijevoznih sredstava	3.900	5.718
Usluge za rad na obali (štivadoring i sl.)	38.157	40.625
Ostale nespomenute usluge	896.975	850.586
IX. Ostale usluge	939.032	933.179
SVEUKUPNO	6.060.779	6.280.409

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

10. Materijalni rashodi (AOP 057) (nastavak)

/v/ Ostali nespomenuti rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Premije osiguranja imovine i zaposlenika	193.456	183.554
Reprezentacija	39.589	55.166
Članarine stručnim udruženjima	161.531	157.672
Kotizacije	22.229	20.716
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	29.212
Ukupno	416.805	446.320

11. Rashodi amortizacije (AOP 098)

Rashodi amortizacije iskazani su u izvještaju o prihodima i rashodima za 2016. godinu u iznosu od 19.275.235 kune (2015. godine u iznosu od 19.252.410 kuna).

12. Financijski rashodi (AOP 099)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Kamate	921.462	640.307
Usluge banaka i platnog prometa	83.416	117.309
Negativne tečajne razlike	780.064	783.005
Zatezne kamate	416	14
Ukupno	1.785.358	1.540.635

13. Ostali rashodi (AOP 115)

O P I S	2016.	2015.
	HRK	HRK
Otpisana i vrijednosno usklađena potraživanja	224.371	13.661
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	418	0
Ostali nespomenuti rashodi	52.733	0
Ukupno	277.522	13.661

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

V BILJEŠKE UZ BILANCU

14. Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)

O P I S	Zemljište	Izdaci za razvoj	Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina
	HRK	HRK	HRK
<u>Nabavna vrijednost</u>			
Stanje 1. siječnja 2015. godine	19.559.232	4.140.921	23.700.153
Nabava	0	33.475	33.475
Stanje 31. prosinca 2015. godine	19.559.232	4.174.396	23.733.628
Nabava	0	60.000	60.000
Stanje 31. prosinca 2016. godine	19.559.232	4.234.396	23.793.628
<u>Ispravak vrijednosti</u>			
Stanje 1. siječnja 2015. godine	0	3.593.890	3.593.890
Ispravak vrijednosti za 2015. godinu	0	190.954	190.954
Stanje 31. prosinca 2015. godine	0	3.784.844	3.784.844
Ispravak vrijednosti za 2016. godinu	0	166.010	166.010
Stanje 31. prosinca 2016. godine	0	3.950.854	3.950.854
<u>Sadašnja vrijednost</u>			
31. prosinca 2015. godine	19.559.232	389.552	19.948.784
31. prosinca 2016. godine	19.559.232	283.542	19.842.774

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

15. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

O P I S	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovine	Ukupno proizvedena dugotrajna imovina
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
<u>Nabavna vrijednost</u>					
Stanje 1. siječnja 2015. godine	404.176.611	9.152.414	474.026	65.818	413.868.869
Nabava	2.638.194	234.376	0	36.734	2.909.304
Prijenos sa pripreme	30.750	0	0	0	30.750
Otuđivanje i rashodovanje	0	(2.275.881)	0	0	(2.275.881)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	406.845.555	7.110.909	474.026	102.552	414.533.042
Nabava	2.276.222	514.261	14.889	14.131	2.819.503
Prijenos sa pripreme	0	0	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje	(1.016)	(373.773)	0	0	(374.789)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	409.120.761	7.251.397	488.915	116.683	416.977.756
<u>Ispravak vrijednosti</u>					
Stanje 1. siječnja 2015. godine	115.188.729	8.639.838	315.845	54.700	124.199.113
Ispravak vrijednosti za 2015. godinu	18.465.583	548.680	34.039	13.154	19.061.456
Otuđivanje i rashodovanje	0	(2.275.881)	0	0	(2.275.881)
Stanje 31. prosinca 2015. godine	133.654.312	6.912.637	349.884	67.854	140.984.687
Ispravak vrijednosti za 2016. godinu	18.520.033	537.764	35.890	15.538	19.109.225
Otuđivanje i rashodovanje	(598)	(373.773)	0	0	(374.371)
Stanje 31. prosinca 2016. godine	152.173.747	7.076.628	385.774	83.392	159.719.541
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
31. prosinca 2015. godine	273.191.243	198.272	124.142	34.698	273.548.355
31. prosinca 2016. godine	256.947.014	174.769	103.141	33.291	257.258.215

16. Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 055)

O P I S	Građevinski objekti u pripremi	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	Ukupno
	HRK	HRK	HRK
<u>Nabavna vrijednost</u>			
Stanje 1. siječnja 2015. godine	609.462	0	609.462
Nabava	269.180	0	269.180
Stanje 31. prosinca 2015. godine	878.642	0	878.642
Nabava	339.458	0	339.458
Stanje 31. prosinca 2016. godine	1.218.100	0	1.218.100

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

17. Novac u banci i blagajni (AOP 075)

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Novac na kunskim i deviznim računima	21.563.382	21.526.548
Kunska blagajna	1.982	2.258
Ukupno	21.565.364	21.528.806

18. Depoziti, potraživanja od zaposlenih i ostala imovina (AOP 083)

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Potraživanja za više plaćene poreze	5.776	5.776
Potraživanja za više plaćene doprinose	2.348	2.348
Ostala potraživanja	379.577	725.656
Ukupno	387.701	733.780

19. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 133)

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca	6.228.590	4.916.829
Ukupno	6.228.590	4.916.829

20. Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Rashodi budućeg razdoblja	408.381	460.893
Ukupno	408.381	460.893

21. Obveze za rashode poslovanja (AOP 147)

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Obveze za zaposlene	53.089	807
Obveze za materijalne rashode	1.033.821	721.000
Ostale obveze	0	43.435
Ukupno	1.086.910	765.242

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
 BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine

21. Obveze za rashode poslovanja (AOP 147) (nastavak)

/i/ Obveze za zaposlene prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	807	807
Ostale obveze za radnike	52.282	0
Ukupno	53.089	807

/ii/ Obveze za materijalne rashode prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	765	765
Ukupno I	765	765
Dobavljači u zemlji	1.020.969	538.059
Inozemni dobavljači	12.087	182.176
Ukupno II	1.033.056	720.235
Ukupno I+II	1.033.821	721.000

/iii/ Ostale tekuće obveze prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Obveze za predujmove, depozite i ost.nespomenute obveze	0	43.435
Ukupno	0	43.435

22. Vlastiti izvori (AOP 195)

O P I S	31.12.2016.	31.12.2015.
	HRK	HRK
Izvori financiranja	91.538.691	91.538.691
Vlastiti izvori-pravni slijed		
I. Ukupno vlastiti izvori	91.538.691	91.538.691
Višak prihoda	182.507.653	165.010.075
Višak prihoda tekuće godine	17.497.578	16.945.001
II. Ukupno višak prihoda	182.507.653	165.010.075
Ukupno (I+II+II)	274.046.344	256.548.766

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. godine


VI SUDSKI SPOROVİ

LUČKU UPRAVU DUBROVNIK zastupa jedan odvjetnički ured. Prema zaprimljenom očitovanju odvjetnika, protiv LUČKE UPRAVE DUBROVNIK nema materijalno značajnih sporova.

VII ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finacijske izvještaje LUČKE UPRAVE DUBROVNIK usvojio je zakonski zastupnik 21. lipnja 2017. godine.

Za i u ime LUČKA UPRAVA DUBROVNIK



Blaž Pezo, dipl.oec.
Ravnatelj

