

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Financijsko izvješće poslovanja Lučke uprave Dubrovnik za 2014. godinu

31.12.2014.

Sadržaj

1. Prihodi
2. Rashodi
3. Investicije
4. Dugoročni kredit Ebrd-a
5. Godišnji izvještaj o zaposlenima
6. Rezultat poslovanja

Prihodi

Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja i dijelimo ih na dvije skupine:

- **Recipročni prihodi** – prihodi s protuuslugom bez obzira je li to isporuka usluge, robe i sl. što pretpostavlja i fakturiranje. Recipročni prihodi priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate; i

- **Nerecipročni prihodi** – specifični izvor financiranja neprofitne organizacije kao što su članarine, donacije i ostali slični prihodi. Ovo su prihodi koji se ne ostvaruju kao posljedica izravne isporuke dobara i usluga, a priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi, a to znači naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje. Dakle priznavanje ovih prihoda je vezano na naplatu prihoda, tj. na njihovu raspoloživost najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja gdje se predviđa rok od 30 dana od isteka izvještajnog razdoblja za polugodišnje izvještaje, a 60 dana za godišnje izvještaje.

Načelo sučeljavanja vezano za nastanak događaja zahtijeva da se prihodima razdoblja sučeljavaju odnosni rashodi. Prihodima utvrđenim na prethodno izneseni način sučeljavaju se rashodi priznati u trenutku nastanka što čini priznavanje prihoda i rashoda podudarnim i usporedivim na razini razdoblja.

Recipročni prihodi, odnosno fakturirani prihodi Lučke uprave Dubrovnik za 2014. godinu iznose 32.298.207,68 kn.

U nastavku je prikaz recipročnih prihoda 2014.godine u odnosu na 2013. godinu

	2014	2013	indeks 14/13
PRIHODI OD DJELATNOSTI	32.298.207,68	34.717.187,04	93
KRUŽNA PUTOVANJA	21.623.685,34	24.157.264,02	90
LINIJE	1.742.380,17	1.661.418,10	105
JAHTE - MARINA	1.442.637,77	1.206.541,39	119
BRODSKA LEŽARINA	496.581,89	79.621,15	624
PRVENSTVENA KONCESIJA	829.284,52	892.463,63	93
KONCESIJA NA PROSTOR	2.889.389,36	2.892.836,38	100
KONCESIJA NA DJELATNOST	3.085.916,28	3.591.365,55	86
OSTALO	188.332,35	235.676,82	80

Ner recipročni prihodi Lučke uprave Dubrovnik za 2014. godinu iznosili su 12.969.138,00 kn.

Ner recipročni prihodi Lučke uprave Dubrovnik su prihodi iz državnog proračuna namijenjeni isključivo za kapitalnu izgradnju, odnosno za otplatu zajma Europske banke za obnovu i razvoj.

Ner recipročni prihodi koji se odmah u potpunosti vežu uz trošak se isto tako priznaju i kao prihod (kamate i glavnica na kredit Ebrd-a), a ostali dio prihoda iz proračuna koji se odnose na investicije u tijeku (dakle nije odmah vezano uz trošak) knjiži se na odgođene prihode i priznaje se kao prihod amortizacijom završene investicije.

Na kraju godine ukupni odgođeni prihodi iznose 4.062.918,89 kn , a priznati odgođeni prihodi na kraju 2014. godine iznose 17.652.546,18 kn.

	2014	2013	indeks 14/13
PRIHODI IZ PRORAČUNA	12.969.138,00	12.000.000,00	108

S navedenim sredstvima iz proračuna plaćen je dio kredita EBRD sa kamatama dok je ostatak u iznosu od 22.414.944,15 kn plaćeno iz vlastitih sredstava.

Rashodi

Isto kao i prihodi tako i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi Lučke uprave Dubrovnik za 2014. godinu iznosili su 32.707.739,15 kn.

U nastavku je prikaz rashoda 2014. godine u odnosu na prethodnu godinu.

RASHOD	IZVRŠENJE 2014	IZVRŠENJE 2013	INDEKS 14/13
PLAĆE ZA REDOVAN RAD	2.947.375	2.833.379	104,03
DOPRINOSI NA PLAĆE	517.821	439.779	117,75
OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	276.970	153.786	180,10
SLUŽBENA PUTOVANJA	265.171	298.166	88,94
STRUČNO USAVRŠAVANJE RADNIKA	89.664	115.913	77,36
NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG VIJEĆA	339.006	358.302	94,62
USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	135.702	206.285	65,79
USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	1.018.467	911.846	111,70
USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	193.085	202.883	95,17
KOMUNALNE USLUGE	941.598	756.019	124,55
ZAKUPNINE I NAJAMNINE	2.243.866	2.206.899	101,68
INTELEKTUALNE USLUGE	123.611	297.081	41,61
OSTALE USLUGE	148.449	187.484	79,18
UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI	119.058	95.321	124,91
ENERGIJA	349.793	323.267	108,21
SITNI INVENTAR	59.850	22.948	260,81
PREMIJE OSIGURANJA	207.723	158.926	130,71
REPREZENTACIJA	39.349	62.076	63,39
ČLANARINE	156.771	97.575	160,67
RASHODI AMORTIZACIJE	19.354.079	19.066.788	101,51
KAMATE NA PRIMLJENE KREDITE	1.679.947	2.115.149	79,43
KAMATE NA PRIMLJENE ROBNE I OSTALE ZAJMOVE	3.252	1.513	214,94
BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	135.522	110.467	122,68
NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I VALUTNE KLAUZULE	956.305	1.505.976	63,50
ZATEZNE KAMATE	8.591	256	3355,86
KAPITALNE DONACIJE	56.042	79.978	70,08
OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	340.672	71.031	479,61
UKUPNO	32.707.739	32.679.093	100,09

Investicije

NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	675.125,88
NEMATERIJALNA IMOVINA	675.125,88
PROSTORNO PROMETNA STUDIJA ZA PRIPREMU I IZRADU URBANISTIČKO – ARHITEKTONSKOG NATJEČAJA ZA LUKU ZA MEĐUNARODNI PROMET 2.FAZA (139.681,25 KN) IZRADA PROCJENE SIGURNOSNE ZAŠTITE LUKE DUBROVNIK (194.190,75 KN) IZRADA MARITIMNE STUDIJE ZA PRISTAN NA BATAHOVINI U LUCI DUBROVNIK GRUŽ (27.600,00) IZRADA PLANA SIGURNOSNE ZAŠTITE LUČKE UPRAVE DUBROVNIK (220.830,00 KN) ISO 14001:2004,9001:2008 (92.823,88 KN)	675.125,88
PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	1.014.439,83
GRAĐEVINSKI OBJEKTI	666.132,14
ZGRADE	260.887,95
OPERATIVNA OBALA	399.699,19
PARKING	5.545,00
POSTROJENJA I OPREMA	172.377,04
KOMPJUTERI	33.021,25
ORMARI	12.331,25
STOLICE	15.637,50
KLIMA UREĐAJI	36.700,00
VIDEO NADZOR	35.680,00
OSTALA RAZNA OPREMA	39.007,04
PRIJEVOZNA SREDSTVA	169.193,15
AUTOMOBIL	169.193,15
NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA	6.737,50
ANTIVIRUSNI I OSTALI PROGRAMI	6.737,50
INVESTICIJE 2014	1.689.565,71

NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI	609.462,50
GRAĐEVINSKI OBJEKTI U PRIPREMI	609.462,50

Ukupne investicije u 2014. godini iznose 1.689.565,71 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na građevinske objekte i to rekonstrukcija obale – Batahovina II i nadgradnja zona 6-8.

Dugoročni kredit Ebrd-a

Kredit Ebrd-a od 26.500.000 eur uvećan je za dodatnih 8.000.000 eur anexom ugovora od 28.07.2010. godine, a kredit je postao operativan prvim povlačenjem u siječnju 2011.godine. Dodatnih 8.000.000 eur traženo je radi realizacije projekta Batahovina 1 koji obuhvaća radove produljenja operativne obale veza 16 i rekonstrukcije i dogradnje nove operativne obale veza broj 17. Glavnica dijela kredita (Tranche b) od 8.000.000 eur počela se otplaćivati u travnju 2013. godine.

Posljednje povlačenje kredita (tranche a – 26.500.000 eur) izvršeno je 07.09.2011. i ukupno je povučeno, odnosno iskorišteno 26.350.458,34 eur, a ostatak od 149.541,66 eur je otkazano.

Posljednje povlačenje kredita (tranche b – 8.000.000 eur) izvršeno je 15.12.2011. godine, ukupno je iskorišteno 6.373.623,47 eur, a ostatak od 1.626.376,53 eur je otkazano.

Iznosi povlačenja zajma po tranšama

GODINA	TRANCHE A	TRANCHE B	UKUPNO
2005	4.056.728	0	4.056.728
2006	2.564.002	0	2.564.002
2007	2.950.575	0	2.950.575
2008	7.411.495	0	7.411.495
2009	5.675.218	0	5.675.218
2010	2.408.047	0	2.408.047
2011	1.284.394	4.922.466	6.206.860
2012	0	1.451.157	1.451.157
UKUPNO	26.350.459	6.373.623	32.724.082

U 2014. godini ukupno je plaćeno 220.024,65 eur kamata i 4.193.446,26 eur za glavnice. U nastavku je prikaz otplate zajma po tranšama od 2005. godine.

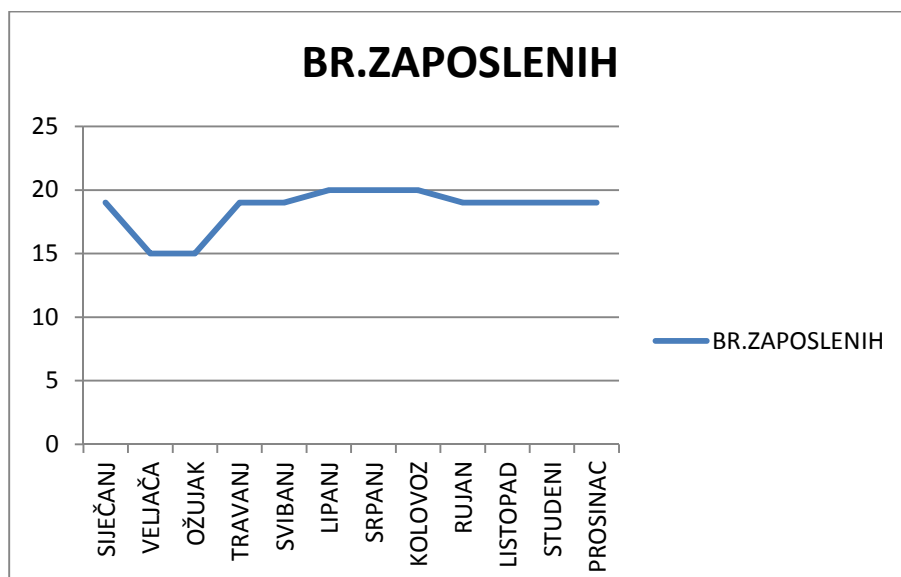
godina	kamate A	kamate B	ukupno kamate	glavnica A	glavnica B	Ukupno glavnice
2005	70.298,61	0	70.298,61	0	0	0
2006	255.318,01	0	255.318,01	0	0	0
2007	463.965,54	0	463.965,54	0	0	0
2008	724.032,80	0	724.032,80	1.265.783,35	0	1.265.783,35
2009	781.803,64	0	781.803,64	2.084.817,44	0	2.084.817,44
2010	413.505,37	0	413.505,37	2.663.582,85	0	2.663.582,85
2011	458.759,28	79.592,57	538.351,85	2.823.945,37	0	2.823.945,38
2012	414.685,60	150.113,46	564.799,06	2.918.721,56	0	2.918.721,56
2013	193.585,38	84.546,63	278.132,01	2.918.721,56	1.274.724,70	4.193.446,26
2014	153.141,51	66.883,14	220.024,65	2.918.721,56	1.274.724,70	4.193.446,26
ukupno	3.929.095,74	381.135,80	4.310.231,54	17.594.293,70	2.549.449,40	20.143.743,10

Godišnji izvještaj o zaposlenima

Kretanje broja zaposlenih po mjesecima u 2014. godini

	BR.ZAPOSLENIH	NEODREĐENO	ODREĐENO	VSS	VŠS	SSS
SIJEČANJ	19	15	4	10	2	7
VELJAČA	15	15	0	10	2	3
OŽUJAK	15	15	0	10	2	3
TRAVANJ	19	15	4	10	2	7
SVIBANJ	19	15	4	10	2	7
LIPANJ	20	15	5	10	2	8
SRPANJ	20	15	5	10	2	8
KOLOVOZ	20	15	5	10	2	8
RUJAN	19	14	5	9	2	8
LISTOPAD	19	14	5	9	2	8
STUDENI	19	14	5	9	2	8
PROSINAC	19	14	5	9	2	8

Godišnji prosjek broja zaposlenih Lučke uprave Dubrovnik u 2014. godini je 19.



Rezultat poslovanja

Rezultat poslovanja za 2014. godinu rezultirao je viškom prihoda od 31.174.014,70 kn, te se predlaže da se višak između prihoda i rashoda prenese u sljedeću poslovnu godinu kao stavka „preneseni prihodi iz protekle poslovne godine“.

Zrinka Kulušić, dipl.oec
Voditelj službe računovodstva i financija

Dr.sc. Antun Asić, kap.
Ravnatelj