



LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
Obala Pape Ivana Pavla II. 1
Dubrovnik

Financijski izvještaji i
revizorsko izvješće o obavljenoj
reviziji financijskih izvještaja za 2018. godinu

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Izvešće neovisnog revizora	1 - 3
Bilanca na 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF	4 - 5
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2018. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF	6 - 8
Bilješke uz financijske izvještaje	9 - 23

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije LUČKA UPRAVA DUBROVNIK za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, osim mogućih ispravaka koji mogu proizaći iz iznijetog u odjeljku Osnova za Mišljenje s rezervom, priloženi godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije LUČKA UPRAVA DUBROVNIK za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14).

Osnova za Mišljenje s rezervom

Nefitna organizacija Lučka uprava Dubrovnik je u svojim poslovnim knjigama na datum Balance iskazala najmanje 1.004.532 kune potraživanja od kupaca koja su starija od godinu dana i/ili za koja postoji neizvjesnost naplate. Slijedom navedenog, nismo u mogućnosti utvrditi učinke ispravaka, ako bi ih bilo, na financijske izvještaje za 2018. godinu.

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 Nefitne organizacije LUČKA UPRAVA 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 s rezervom.

Ostala pitanja

1. Bez uvjetovanja našeg mišljenja iznijetog u odjeljku Mišljenje s rezervom gore, skrećemo pozornost da je Nefitna 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 Nefitne organizacije iz 2013. godine. Čestica 211/2 (zk uložak 295), a koja ima status spomenika kulture, prema trenutnom zk izvratku 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 izvratku 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. Naše Mišljenje nije modificirano u svezi ovih pitanja.

Ostala pitanja-nastavak

2. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije LUČKA UPRAVA DUBROVNIK za godinu završenu 31. prosinca 2018. 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 Nefitne organizacije LUČKA UPRAVA 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.

Odgovornosti nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije LUČKA UPRAVA DUBROVNIK odgovoran je 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 Nefitnom organizacijom LUČKA UPRAVA DUBROVNIK su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija LUČKA UPRAVA DUBROVNIK.

Revizorove odgovornosti za reviziju 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.

Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja-nastavak

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljammo 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 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 Neprofitne organizacije LUČKA UPRAVA DUBROVNIK.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije LUČKA UPRAVA 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.

U Zagrebu, 28. lipnja 2019. godine

BDO Croatia d.o.o.

Trg J. F. Kennedy 6b

10000 Zagreb

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

Vedrana Stipić, član Uprave

Vedrana Stipić, ovlaštenu
revizor

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Bilanca na 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF

Raču n iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index	Bilješka
1	2	3	4	5	6	7
IMOVINA						
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	283.630.540	281.358.476	99,2	
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	259.715.635	242.580.707	93,4	
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	19.704.366	19.837.082	100,7	14
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	4.278.146	4.534.290	106,0	
0127	Izdaci za razvoj	015	3.162.967	3.407.736	107,7	
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	1.115.179	1.126.554	101,0	
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.133.012	4.256.440	103,0	
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	238.693.170	221.416.775	92,8	15
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	409.465.409	410.624.453	100,3	
0212	Poslovni objekti	021	40.876.662	41.335.523	101,1	
0213	Ostali građevinski objekti	022	368.588.747	369.288.930	100,2	
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	7.375.276	7.719.664	104,7	
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.258.846	2.297.390	101,7	
0222	Komunikacijska oprema	025	199.002	235.685	118,4	
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.326.909	1.363.738	102,8	
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	3.590.519	3.822.851	106,5	
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	488.915	687.427	140,6	
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	488.915	687.427	140,6	
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	133.167	136.917	102,8	
0261	Ulaganja u računalne programe	043	133.167	136.917	102,8	
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	178.769.597	197.751.686	110,6	
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	1.318.099	1.326.850	100,7	16
051	Građevinski objekti u pripremi	056	1.318.099	1.326.850	100,7	
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	23.914.905	38.777.769	162,1	
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	20.889.863	35.842.208	171,6	17
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	20.886.670	35.838.517	171,6	
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	20.886.670	35.838.517	171,6	
113	Novac u blagajni	081	3.193	3.691	115,6	
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	8.637	8.124	94,1	18
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	

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Bilanca na 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF-nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index	Bilješka
1	2	3	4	5	6	7
IMOVINA						
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	513	0	0,0	
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	513		0,0	
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.932.593	2.494.506	85,1	19
161	Potraživanja od kupaca	134	2.932.593	2.494.506	85,1	
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	83.812	432.931	516,6	20
191	Rashodi budućih razdoblja	143	83.812	432.931	516,6	
OBVEZE I VLASTITI IZVORI						
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	283.630.540	281.358.476	99,2	
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	753.774	1.191.510	158,1	
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	699.739	1.167.571	166,9	21
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	807	807	100,0	
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	807	807	100,0	
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	698.932	1.091.559	156,2	
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	3.140	737	23,5	
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	695.792	1.090.822	156,8	
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	75.205		
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		75.205	-	
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	54.035	23.939	44,3	22
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	54.035	23.939	44,3	
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	54.035	23.939	44,3	
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	282.876.766	280.166.966	99,0	23
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	191.338.075	188.628.275	98,6	
IZVANBILANČNI ZAPISI						
61	Izvanbilančni zapisi - aktiva	201			-	
62	Izvanbilančni zapisi - pasiva	202	0	0	-	

Bilješke na stranicama 9- 23 sastavni su dio financijskih izvještaja.

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2018. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks	Bilješke
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI						
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	39.413.505	28.983.495	73,5	4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	27.902.035	28.802.776	103,2	5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	27.902.035	28.802.776	103,2	
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	322.073	26.250	8,2	6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	322.073	26.250	8,2	
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	3.910	2.894	74,0	
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	103.535	14.897	14,4	
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	214.628	8.459	3,9	
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	11.000.000	0	0,0	7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	11.000.000	0	0,0	
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	11.000.000		0,0	
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	189.397	154.469	81,6	8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	42.773	43.049	100,6	
3611	Prihodi od naknade šteta	042	42.773	43.049	100,6	
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	146.624	111.420	76,0	
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	146.624	111.420	76,0	
RASHODI						
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	30.583.083	31.693.296	103,6	
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.057.809	3.933.374	128,6	9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.546.104	2.964.924	116,4	
4111	Plaće za redovan rad	057	2.546.104	2.964.924	116,4	
412	Ostali rashodi za radnike	061	89.055	448.470	503,6	
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	422.650	519.980	123,0	
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	379.135	456.646	120,4	
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	43.515	63.334	145,5	
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	7.996.090	8.340.984	104,3	10
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	354.151	357.021	100,8	
4211	Službena putovanja	069	247.562	237.600	96,0	
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	51.700	55.450	107,3	
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	54.889	63.971	116,5	
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	353.263	328.477	93,0	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	353.263	328.477	93,0	
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	6.221.884	6.232.429	100,2	
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	119.792	119.083	99,4	
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.028.322	1.132.242	110,1	
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	283.568	537.552	189,6	
4254	Komunalne usluge	091	862.980	952.516	110,4	
4255	Zakupnine i najamnine	092	2.740.261	2.487.391	90,8	

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2018. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF-nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks	Bilješke
1	2	3	4	5	6	7
RASHODI						
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	419.663	252.953	60,3	
4259	Ostale usluge	096	767.298	750.692	97,8	
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	571.667	678.457	118,7	
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	107.993	121.409	112,4	
4263	Energija	100	415.040	536.729	129,3	
4264	Sitan inventar i auto gume	101	48.634	20.319	41,8	
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	495.125	744.600	150,4	
4291	Premije osiguranja	103	191.386	201.280	105,2	
4292	Reprezentacija	104	66.427	79.537	119,7	
4293	Članarine	105	159.707	191.638	120,0	
4294	Kotizacije	106	77.605	272.145	350,7	
43	Rashodi amortizacije	108	19.280.129	19.116.163	99,1	11
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	247.358	302.775	122,4	12
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	189.841	2.040	1,1	
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	186.189	2.040	1,1	
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	3.652		0,0	
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	57.517	300.735	522,9	
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	57.152	17.895	31,3	
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		282.738		
4433	Zatezne kamate	118	365	102	27,9	
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.697	0	0,0	13
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.697	0	0,0	
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.697		0,0	
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	30.583.083	31.693.296	103,6	
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	8.830.422	0	0,0	
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	2.709.801	-	
5221	Višak prihoda - preneseni	151	182.507.653	191.338.075	104,8	
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	191.338.075	188.628.274	98,6	
DODATNI PODACI						
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	21.565.365	20.889.863	96,9	
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	221.725.603	93.097.048	42,0	
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	222.401.105	78.144.703	35,1	
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	20.889.863	35.842.208	171,6	
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	21	24	114,3	
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	17	21	123,5	

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK

Izvještaj o prihodima i rashodima za 2018. godinu na obrascu: PR-RAS-NPF-nastavak

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks	Bilješka
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajno m razdoblju		
051	Građevinski objekti u pripremi	164	1.318.099	1.326.850	100,7	
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)	Bilješka
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	1.318.137	1.326.895	100,7	

Bilješke na stranicama 9 - 23 sastavni su dio financijskih izvještaja.

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. godine

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 2018. godine LUČKA UPRAVA DUBROVNIK je zapošljavala 25 zaposlenika, dok je na dan 31. prosinca 2017. godine bilo zaposleno 24 zaposlenika. Struktura zaposlenika po stručnoj spremi na dan 31. prosinca 2018. godine prikazana je kako slijedi:

Kvalifikacijska struktura	Broj zaposlenika		Broj zaposlenika	
	31.12.2018.	Udio %	31.12.2017.	Udio %
DR.SC	0	0	0	0
MR.SC.	1	4	1	4
VSS	13	52	13	54
VŠS	6	24	5	21
SSS	5	20	5	21
UKUPNO	25	100	24	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 2018. 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 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 umanjenja ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

3.3. Iskazivanje rashoda -nastavak

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

4. Odstupanje od planiranih prihoda i rashoda

	Bilješka	Ostvareno 2018. HRK	Planirano 2018. HRK
PRIHODI			
- Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	5	28.802.776	28.108.000
- Prihodi od imovine	6	26.250	255.000
- Prihodi od donacija	7	0	0
- Ostali prihodi	8	154.469	150.000
		28.983.495	28.513.000
RASHODI			
- Rashodi za radnike	9	(3.933.374)	(3.800.000)
- Materijalni rashodi	10	(8.340.984)	(7.890.000)
- Rashodi amortizacije	11	(19.116.163)	(19.300.000)
- Financijski rashodi	12	(302.775)	(505.000)
- Ostali rashodi	13	0	(80.000)
		(31.693.296)	(31.575.000)
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	22	(2.709.801)	(3.062.000)

5. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 002)

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Prihod od linijskog prometa	2.337.999	2.120.487
Prihod od prometa po kružnim putovanjima	18.505.522	18.402.607
Prihod od „Marine“	1.648.773	1.540.673
Brodsko ležarina	323.846	114.489
Prihod od koncesija na djelatnost	3.225.588	2.917.362
Prihod od koncesija na prostor	1.834.493	1.913.050
Prihod od prvenstvene koncesije	926.555	893.367
Ukupno	28.802.776	27.902.035

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

6. Prihodi od imovine (AOP 011)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Prihodi od financijske imovine /i/	26.250	322.073
Ukupno	26.250	322.073

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

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Prihodi od kamata i zateznih kamata	17.791	107.445
Prihod od pozitivnih tečajnih razlika	8.459	214.628
Ukupno	26.250	322.073

7. Prihodi od donacija (AOP 024)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Državni proračun	0	11.000.000
Ukupno	0	11.000.000

8. Ostali prihodi (AOP 040)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Prihodi od naknade štete i refundacija /i/	43.049	42.773
Ostali nespomenuti prihodi /ii/	111.420	146.624
Ukupno	154.469	189.397

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

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Ostali prihodi od naknade šteta i ugovornih kazni	43.049	42.773
Ukupno	43.049	42.773

/ii/ Ostali nespomenuti prihodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Ostali nespomenuti prihodi	34.057	71.958
Ostali prihodi	77.363	74.666
Ukupno	111.420	146.624

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

9. Rashodi za radnike (AOP 055)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Neto plaće zaposlenih	2.964.924	2.546.104
Doprinosi za plaće	519.980	422.650
I. Ukupno isplaćene plaće, porezi i doprinosi	3.484.904	2.968.754
Poklon djeci	17.400	15.600
Ostale naknade za zaposlene	268.955	23.455
Naknade za regres za godišnji odmor	50.000	50.000
Ostali navedeni rashodi za zaposlene	112.115	0
II. Ostali rashodi za zaposlene	448.470	89.055
Ukupno (I+II)	3.933.374	3.057.809

10. Materijalni rashodi (AOP 067)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Naknade troškova zaposlenika /i/	357.021	354.151
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično /ii/	328.477	353.263
Rashodi za materijal i energiju /iii/	678.457	571.667
Rashodi za usluge /iv/	6.232.429	6.221.884
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja /v/	744.600	495.125
Ukupno	8.340.984	7.996.090

/i/ Naknade troškova zaposlenika prikazane su kako slijedi:

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Dnevnice	46.083	40.836
Smještaj na službenom putu	88.592	110.347
Troškovi automobila, prijevoza, cestarine	102.924	96.379
Naknade za prijevoz na i sa posla, odvojeni život	55.450	51.700
Stručno usavršavanje radnika	63.972	54.889
Ukupno	357.021	354.151

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

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Naknada za rad	168.000	157.613
Doprinosi za plaće	110.757	114.785
Dnevnice za službeni put	2.539	12.160
Naknade za prijevoz na službenom putu	24.697	56.482
Naknade za smještaj na službenom putu	22.484	12.223
Ukupno	328.477	353.263

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

10. Materijalni rashodi (AOP 067)-nastavak

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

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Uredski potrošni materijal	50.032	42.484
Izdaci za stručnu literaturu	7.634	9.911
Materijal za čišćenje i održavanje	43.545	34.186
Ostali potrošni materijal	20.198	21.412
Otpis sitnog inventara	20.319	48.634
I. Ukupno materijal	141.728	156.627
Potrošena električna energija	504.070	393.579
Trošak benzina	32.659	21.461
II. Ukupno energija	536.729	415.040
Ukupno (I+II)	678.457	571.667

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

10. Materijalni rashodi (AOP 067)-nastavak

/iv/ Rashodi za usluge prikazani su kako slijedi:

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Usluge telefona,telefaksa	99.567	86.974
Poštarina (pisma ,tiskanice i sl.)	14.877	11.756
Rent-a-car i taxi prijevoz	0	5.436
Usluge prijevoza (autoviličar)	395	10.365
Troškovi parkinga	3.306	4.323
Ostale usluge prijevoza	938	938
I. Usluge telefona, pošte i prijevoza	119.083	119.792
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme	459.751	408.608
Popravci automobila	26.200	14.538
Ostale usluge održavanja	646.291	605.176
II. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.132.242	1.028.322
Elektronski mediji	265.979	63.719
Tisak	125.053	65.372
Promidžbeni materijali	116.636	136.068
Ostale usluge promidžbe i informiranja	29.883	18.409
III. Usluge promidžbe i informiranja	537.551	283.568
Komunalna naknada	239.773	232.404
Usluge čišćenja	300.000	300.280
Opskrba vodom	346.369	268.886
Ostale komunalne usluge	66.374	61.410
IV. Komunalne usluge	952.516	862.980
Usluge najma poslovnog prostora	236.013	282.601
Ostale najamnine i zakupnine	2.251.378	2.457.660
V. Zakupnine i najamnine	2.487.391	2.740.261
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	0	293.980
Revizorske usluge	78.125	81.250
Ugovor o djelu	45.789	6.487
Ostale intelektualne usluge	129.039	37.946
VII. Intelektualne i osobne usluge	252.953	419.663
Grafičke i tiskarske usluge	13.263	13.987
Usluge registracije prijevoznih sredstava	4.076	4.329
Usluge za rad na obali (štivadoring i sl.)	43.750	31.250
Ostale nespomenute usluge	689.604	717.732
IX. Ostale usluge	750.693	767.298
SVEUKUPNO	6.232.429	6.221.884

/v/ Ostali nespomenuti rashodi prikazani su kako slijedi:

O P I S	2018. HRK	2017. HRK
Premije osiguranja imovine i zaposlenika	201.280	191.386
Reprezentacija	79.536	66.427
Članarine stručnim udruženjima	191.638	159.707
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	22.146	3.605
Sufinanciranje	250.000	74.000
Ukupno	744.600	495.125

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

11. Rashodi amortizacije (AOP 108)

Rashodi amortizacije iskazani su u izvještaju o prihodima i rashodima za 2018. godinu u iznosu od 19.116.163 kuna (2017. godine u iznosu od 19.280.129 kuna).

12. Financijski rashodi (AOP 109)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Kamate	2.040	189.841
Usluge banaka i platnog prometa	17.895	57.152
Negativne tečajne razlike	282.738	0
Zatezne kamate	102	365
Ukupno	302.775	247.358

13. Ostali rashodi (AOP 128)

O P I S	2018.	2017.
	HRK	HRK
Ostali nespomenuti rashodi	0	1.697
Ukupno	0	1.697

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 2017. godine	19.559.232	4.234.396	23.793.628
Nabava	0	43.750	43.750
Stanje 31. prosinca 2017. godine	19.559.232	4.278.146	23.837.378
Nabava	0	256.144	256.144
Stanje 31. prosinca 2018. godine	19.559.232	4.534.290	24.093.522
<u>Ispravak vrijednosti</u>			
Stanje 1. siječnja 2017. godine	0	3.950.854	3.950.854
Ispravak vrijednosti za 2017. godinu	0	182.158	182.158
Stanje 31. prosinca 2017. godine	0	4.133.012	4.133.012
Ispravak vrijednosti za 2018. godinu	0	123.428	123.428
Stanje 31. prosinca 2018. godine	0	4.256.440	4.256.440
<u>Sadašnja vrijednost</u>			
31. prosinca 2017. godine	19.559.232	145.134	19.704.366
31. prosinca 2018. godine	19.559.232	277.850	19.837.082

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

15. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

O P I S	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno proizvedena dugotrajna imovina
	HRK	HRK	HRK	HRK	HRK
Nabavna vrijednost					
Stanje 1. siječnja 2017. godine	409.120.761	7.251.397	488.915	116.683	416.977.756
Nabava	344.648	171.793	0	16.485	532.926
Prijenos sa pripreme	0	0	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje	0	(47.915)	0	0	(47.915)
Stanje 31. prosinca 2017. godine	409.465.409	7.375.275	488.915	133.168	417.462.767
Nabava	1.159.043	355.034	198.513	3.750	1.716.340
Prijenos sa pripreme	0	0	0	0	0
Otuđivanje i rashodovanje	0	(10.646)	0	0	(10.646)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	410.624.452	7.719.663	687.428	136.918	419.168.461
Ispravak vrijednosti					
Stanje 1. siječnja 2017. godine	152.173.747	7.076.628	385.774	83.392	159.719.541
Ispravak vrijednosti za 2017. godinu	18.536.095	507.742	36.816	17.318	19.097.971
Otuđivanje i rashodovanje	0	(47.915)	0	0	(47.915)
Stanje 31. prosinca 2017. godine	170.709.842	7.536.455	422.590	100.710	178.769.597
Ispravak vrijednosti za 2018. godinu	18.553.857	369.981	50.051	18.846	18.992.735
Otuđivanje i rashodovanje	0	(10.646)	0	0	(10.646)
Stanje 31. prosinca 2018. godine	189.263.699	7.895.790	472.641	119.556	197.751.686
Sadašnja vrijednost					
31. prosinca 2017. godine	238.755.567	(161.180)	66.325	32.458	238.693.170
31. prosinca 2018. godine	221.360.753	(176.127)	214.787	17.362	221.416.775

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
Nabavna vrijednost			
Stanje 1. siječnja 2017. godine	1.218.099	0	1.218.099
Nabava	100.000	0	100.000
Stanje 31. prosinca 2017. godine	1.318.099	0	1.318.099
Nabava	8.751	0	8.751
Stanje 31. prosinca 2018. godine	1.326.850	0	1.326.850

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

17. Novac u banci i blagajni (AOP 075)

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Novac na kuskim i deviznim računima	35.838.517	20.886.670
Kunska blagajna	3.691	3.193
Ukupno	35.842.208	20.889.863

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

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Potraživanja za više plaćene poreze	5.776	5.776
Potraživanja za više plaćene doprinose	2.348	2.348
Ostala potraživanja	0	513
Ukupno	8.124	8.637

19. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 133)

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Potraživanja od kupaca	2.494.506	2.932.593
Ukupno	2.494.506	2.932.593

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

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Rashodi budućeg razdoblja	432.931	83.812
Ukupno	432.931	83.812

21. Obveze za rashode poslovanja (AOP 147)

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Obveze za zaposlene /i/	807	807
Obveze za materijalne rashode /ii/	1.090.485	698.932
Ostale obveze /iii/	76.279	0
Ukupno	1.167.571	699.739

/i/ Obveze za zaposlene prikazane su kako slijedi:

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	807	807
Ukupno	807	807

LUČKA UPRAVA DUBROVNIK
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.godine -nastavak

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

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

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	737	3.140
Ukupno I	737	3.140
Obveze prema dobavljačima	1.089.748	695.792
Ukupno II	1.089.748	695.792
Ukupno I+II	1.090.485	698.932

/iii/ Ostale obveze

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Obveze za sufinanciranje-Miami	76.279	0
Ukupno	76.279	0

22. Obveze za rashode kredite i zajmove (AOP 147)

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Obveze po financijskom leasingu	23.940	54.035
Ukupno	23.940	54.035

23. Vlastiti izvori (AOP 195)

O P I S	31.12.2018.	31.12.2017.
	HRK	HRK
Izvori financiranja iz državnog proračuna	89.897.694	89.897.694
Izvori financiranja iz članarina, dotacija, donacija	1.640.997	1.640.997
I. Ukupno vlastiti izvori	91.538.691	91.538.691
Višak prihoda	191.338.075	191.338.075
Manjak prihoda financijske godine	(2.709.801)	0
II. Ukupno višak prihoda	188.628.274	191.338.075
Ukupno (I+II)	280.166.965	282.876.766


VI SUDSKI SPOROVİ

LUČKU UPRAVU DUBROVNIK u 2018. godini nije koristila usluge odvjetničkih društava.

VII ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Finacijske izvještaje LUČKE UPRAVE DUBROVNIK usvojio je zakonski zastupnik 28. lipnja 2019. godine.

Za i u ime LUČKA UPRAVA DUBROVNIK:


Blaž Pezo
Ravnatelj

