

LUČKA UPRAVA VUKOVAR	
PRIMLJENO	
DATUM	22.05.2017.
BROJ	P-17-07/387

JAVNA USTANOVA
LUČKA UPRAVA VUKOVAR, VUKOVAR
REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ

1. Izvještaj neovisnog revizora o revizijskom uvidu
2. Bilanca
3. Izvještaj o prihodima i rashodima
4. Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Upravi Javne ustanove Lučka uprava Vukovar, Vukovar

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Javne ustanove Lučka uprava Vukovar, Vukovar, Parobrodarska 5 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

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

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

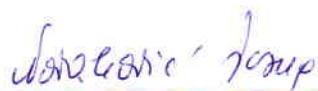
Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Javne ustanove Lučke uprave Vukovar, Vukovar za 2016. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Revizija i porezno savjetovanje d.o.o.
Vukovar, Lijeva bara 2


Vesna Novaković
Direktor

REVIZIJA
i porezno savjetovanje d.o.o.
VUKOVAR


Vesna Novaković
Ovlašteni revizor

Vukovar, 18. svibnja 2017.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA VUKOVAR

Poštanski broj: 32000

Mjesto: VUKOVAR

Adresa sjedišta: PAROBRODARSKA 5

Račun (IBAN): HR8923400091110098831

RNO broj: 0016616

Matični broj: 01541455

OIB: 43504091006

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Šifra grada/općine: 518

Grad/općina: VUKOVAR

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 16

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	73.746.936	72.979.001	99,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	68.851.729	67.662.789	98,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	22.524.535	22.322.047	99,1
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	21.266.337	21.266.337	100,0
0111	Zemljište	005	21.266.337	21.266.337	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	15.122.959	15.160.647	100,2
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	674.096	674.096	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	14.448.863	14.486.551	100,3
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	13.864.761	14.104.937	101,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	23.239.371	32.265.050	138,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	21.643.061	32.991.441	151,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	7.138.800	7.138.800	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	14.704.261	25.852.641	175,8
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	18.736.814	18.637.982	99,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	321.830	317.370	98,6
0222	Komunikacijska oprema	025	308.820	291.293	94,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	3.338.415	3.261.570	97,7
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	14.767.749	14.767.749	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	5.142	5.142	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	5.142	5.142	100,0
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	80.985	45.744	56,5
0261	Ulaganja u računalne programe	043	80.985	45.744	56,5
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	17.426.631	19.415.259	111,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	70.611	78.566	111,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	70.611	78.566	111,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	23.087.823	13.075.692	56,6
051	Građevinski objekti u pripremi	056	23.087.823	12.515.692	54,2
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		560.000	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	4.895.207	5.316.212	108,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.459.614	3.135.422	127,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.456.161	3.131.424	127,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.456.161	3.131.424	127,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	3.453	3.998	115,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	604.564	610.342	101,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	592.380	599.064	101,1
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	592.380	599.064	101,1
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	3.000	3.000	100,0
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	9.184	8.278	90,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	9.184	8.278	90,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	415.200	415.200	100,0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	415.200	415.200	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	415.200	415.200	100,0
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.415.829	1.155.248	81,6
161	Potraživanja od kupaca	134	951.028	771.906	81,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	284.075	306.698	108,0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	18.043	55.102	305,4
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	18.043	55.102	305,4
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	162.683	21.542	13,2
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBEVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBEVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	73.746.936	72.979.001	99,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	27.203.075	27.370.454	100,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	810.962	1.010.630	124,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	98.888	95.526	96,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	59.780	60.949	102,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	6.446	2.884	44,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	17.586	17.299	98,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	15.076	14.394	95,5
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	632.848	652.820	103,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.602	85	3,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	15.202	16.966	111,8
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	615.008	635.733	103,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	36	36	100,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	79.226	262.284	331,1
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	79.226	162.284	204,8
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		100.000	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	26.392.113	26.359.824	99,9
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	26.392.113	26.359.824	99,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	8.112	8.112	100,0
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	26.384.001	26.351.712	99,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	46.543.861	45.608.547	98,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	30.900.553	42.829.600	138,6
511	Vlastiti izvori	197	30.900.553	42.829.600	138,6
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	15.643.308	2.778.947	17,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		2.057.125	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	2.057.125	-

Potpis zakonskog zastupnika

Jakumetović

Zakonski zastupnik: **ALEN JAKUMETOVIĆ**

Datum: **24.02.2017.**

Osoba za kontakt: **PETRA ZADRO**

Telefon: **032450255**

Telefax: **032450258**

Adresa e-pošte: **petra.zadro@port-authority-vukovar.hr**



Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA VUKOVAR

Poštanski broj: 32000

Mjesto: VUKOVAR

Adresa sjedišta: PAROBRODARSKA 5

Račun (IBAN): HR8923400091110098831

RNO broj: 0016616

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vođenim prijevozom

Matični broj: 01541455

Šifra grada/općine: 518

Grad/općina: VUKOVAR

OIB: 43504091006

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 16

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	6.244.038	7.219.227	115,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.562.201	2.227.994	87,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	2.562.201	2.227.994	87,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	367.900	517.551	140,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	83.550	23.585	28,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	14.228	7.473	52,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	68.328	8.781	12,9
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	994	7.331	737,5
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	284.350	493.966	173,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	284.350	296.820	104,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		197.146	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	3.003.233	4.084.078	136,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	2.695.078	4.046.531	150,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	2.695.078	4.030.531	149,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		18.000	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	308.155	37.547	12,2
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	310.704	389.604	125,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	131.772	83.422	63,3
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035	131.772	83.422	63,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	42.100		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	136.832	306.182	223,8
3631	Otpis obveza	038	1.538	119	7,7
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	135.294	306.063	226,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	5.223.380	6.840.465	131,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.101.556	1.076.563	97,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	916.387	881.260	96,2
4111	Plaće za redovan rad	047	916.387	881.260	96,2
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	27.550	43.726	158,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	157.619	151.577	96,2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	142.040	136.596	96,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	15.579	14.981	96,2
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	3.580.504	4.368.042	122,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	145.382	137.770	94,8
4211	Službena putovanja	059	91.941	73.608	80,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	42.087	31.111	74,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	11.374	33.051	290,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	182.837	186.836	102,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	182.837	186.836	102,2
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	4.700	10.107	215,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	4.700	10.107	215,0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	12.465	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		12.465	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.880.661	3.691.020	128,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	58.132	62.788	108,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	2.370.058	3.181.586	134,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	113.014	34.881	30,9
4254	Komunalne usluge	081	51.540	98.008	190,2
4255	Zakupnine i najamnine	082	135.294	135.794	100,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	220		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	64.988	98.304	151,3
4258	Računalne usluge	085	14.139	17.229	121,9
4259	Ostale usluge	086	73.298	62.450	85,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	176.350	122.706	69,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	26.078	15.008	57,6
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	121.470	107.698	88,7
4264	Sitan inventar i auto gume	091	28.802		0,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	190.554	207.138	108,7
4291	Premije osiguranja	093	54.843	52.106	95,0
4292	Reprezentacija	094	29.722	22.550	75,9
4293	Članarine	095	99.352	124.192	125,0
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	6.637	8.290	124,9
43	Rashodi amortizacije	098	528.612	1.209.953	228,9
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	10.162	8.883	87,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	10.162	8.883	87,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.482	8.142	108,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	380	85	22,4
4433	Zatezne kamate	108	26	21	80,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	2.274	635	27,9
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.546	177.024	6.953,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	20	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118		20	-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	2.546	177.004	6.952,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	198	175.854	>>100
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124		1.150	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	2.348		0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	5.223.380	6.840.465	131,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	1.020.658	378.762	37,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	14.622.650	2.400.184	16,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	15.643.308	2.778.946	17,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
POSREDOVANJE					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	3.221.250	2.459.614	76,4
11-uglavno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	7.794.156	8.541.748	109,6
11-potrebno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	8.555.792	7.865.940	91,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	2.459.614	3.135.422	127,5
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	308.155	37.547	12,2
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	8	8	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	8	8	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	1.246.900	576.250	46,2
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151		1.142	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	240.812	747.312	310,3
Opis stavke					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	1.795.883	1.362.267	75,9

Potpis zakonskog zastupnika

Jakumetović

Zakonski zastupnik: ALEN JAKUMETOVIĆ

Datum: 24.2.2017

Osoba za kontakt: PETRA ZADRO

Telefon: 032450255

Telefax: 032450258

Adresa e-pošte: petra.zadro@port-authority-vukovar.hr



Bilješke uz financijske izvještaje

LUČKA UPRAVA VUKOVAR

Vukovar



RV-17-07/07a/PZ

Veljača, 2017.

1. Opći i pravni uvjeti

A) Javna ustanova i sjedište

Lučka uprava Vukovar registrirana je 15. siječnja 2001. kao Javna ustanova Lučka uprava Vukovar u Vukovaru, Republika Hrvatska, pod registarskim brojem:030069386 te upisana u Registar neprofitnih organizacija Republike Hrvatske pod brojem: 16616.

Naziv javne ustanove:	LUČKA UPRAVA VUKOVAR
Pravno – ustrojbeni oblik:	Javna ustanova, neprofitna organizacija
Šifra djelatnosti:	5222
Matični broj poslovnog subjekta:	01541455
OIB:	43504091006
Sjedište:	Parobrodarska 5, Vukovar

B) Zastupanje i predstavljanje

Ravnatelj:	Alen Jakumetović, mag.ing.el.
Članovi upravnog vijeća Od 01.01.2016.do 03.05. 2016. godine:	Jerolima Pavlović, predsjednica Renata Blažević, potpredsjednica Tomislav Mihaljević, član Siniša Mudri, član Milorad Radumilo, član
Članovi upravnog vijeća od 04.05. 2016. godine:	Darko Dimić, predsjednik Mario Župan, potpredsjednik Tomislav Kovač, član Tomislav Mihaljević, član Goran Martinović, član

C) Transakcijski računi

	Kunski 2340009-1110098831
Privredna banka Zagreb d.d.	Devizni 70010-047109
	posebne namjene 2340009-1510461665

Za potpisivanje dokumentacije platnog prometa u 2016. godini ovlaštena je : Božana Matoš, ravnateljica

Djelatnost i unutarnje ustrojstvo određeni su Zakonom o plovidbi i lukama unutarnjih voda (NN 109/07, 132/07, 51A/2013 i 152/2014), Statutom, Pravilnikom o radu i Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima.

Bilanca, Izveštaj o prihodima i rashodima i bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se za poslovnu godinu koja je izjednačena s kalendarskom godinom.
Sukladno čl. 30. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija financijski izvještaji čuvaju se trajno i u izvorniku.

2. Računovodstvena načela i porezni propisi

Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15) i Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontroli te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15) definiraju se knjigovodstvene isprave, poslovne knjige i organizacija knjigovodstva kao i iskazivanje pojedinih pozicija u bilanci i računu prihoda i rashoda.

Pored temeljnih propisa koji reguliraju rad neprofitnih organizacija, ovisno o vrsti pojedinih transakcija primjenjuju se odredbe slijedećih propisa: Zakon o porezu na dodanu vrijednost, Pravilnik o porezu na dodanu vrijednost, Zakon o porezu na dohodak i Pravilnik o porezu na dohodak.

3. Prihodi

Iskazani prihodi u razdoblju od **01.01.-31.12.2016.** iznosili su **7.219.227 kn**, a sastoje se od prihoda po posebnim propisima (naplata lučkih pristojbi i koncesija): **2.227.994 kn**, prihoda od imovine (kamate na oročena sredstva i prihodi od tečajnih razlika): **23.585 kn**, prihoda od zakupa i iznajmljivanja: **493.966 kn** , prihoda od donacija : **4.084.078 kn** (tehničko održavanje MPPI: 2.938.611 kn ; priznati prihodi kroz amortizaciju:1.091.919 kn; Priznavanje prihoda za CO-Wandu MPPI:133.507 i Priznavanje prihoda MINT za kupljeni sitni inventar 6.580), prihoda od donacija iz EU projekta-Popei **37.547 kn**, prihodi od Osječko-baranjske županije16.000,00 i Ostalih prihoda: **389.604 kn** (prihoda od refundacija i naknada štete: 83.422 kn, te ostali nespomenuti prihodi: 306.063,00 – (fakturirana ulaganja Gradu Vukovaru u poslovni prostor : 135.294 kn i naplata po garanciji: 170.768 kn).

AOP	POZICIJA	Ostvareno u 2015. godini/kn	Ostvareno u 2016. godini/kn
008	Prihodi po posebnim propisima	2.562.201	2.227.994
011	Prihodi od imovine	367.900	517.551
024	Prihodi od donacija	3.003.233	4.084.078
032	Ostali prihodi	310.704	389.604
	PRIHODI:	6.244.038 kn	7.219.227 kn

AOP 008 – Prihodi po posebnim propisima sastoje se od prihoda od pristojbi, koncesijskih naknada te ležarina.

AOP 011 – Prihodi od imovine sastoje se od prihoda od kamata na oročena sredstva, kamata na sredstva koja se nalaze redovnom žiro-računu, prihoda od pozitivnih tečajnih razlika, prihoda od zateznih kamata te prihoda od zakupa poslovnog prostora.

AOP 024 – Prihodi od donacija sastoje se od prihoda iz državnog proračuna i to za kapitalna ulaganja i održavanje lučkih građevina u lukama unutarnjih voda. Nadalje, na ovoj poziciji nalaze se i prihodi iz proračuna za sudjelovanja u međunarodnom projektu Popei u iznosu od 37.547 kn te prihodi Osječko-baranjske županije u iznosu od 16.000 kn

AOP 032 – Ostali prihodi sastoje se od refundiranih troškova opskrbe brodova vodom, električnom energijom te pruženih komunalnih usluga.

Ostali nespomenuti prihodi se odnose na priznate prihode temeljem prefakturiranih troškova ulaganja na uređenju poslovnog prostora Gradu Vukovaru za razdoblje 01.01.2016.-31.12.2016. godine (Rn 109/2014) i naplate po garanciji.

4. Rashodi

Ukupni rashodi za razdoblje od **01.01.-31.12.2016.** iznosili su **6.840.465 kn.**

AOP	POZICIJA	Ostvareno u 2015. godini	Ostvareno u 2016. godini
045	Rashodi za radnike	1.101.556	1.076.563
057	Materijalni rashodi	3.580.504	4.368.042
098	Rashodi amortizacije	528.612	1.209.953
099	Financijski rashodi	10.162	8.883
115	Ostali rashodi	2.546	177.024
	RASHODI:	5.223.380 kn	6.840.465

AOP 045 – Rashodi za radnike sastoje se od plaća za redovan rad: 881.260 kn, ostale rashode za zaposlene: 43.726 kn te doprinosa na plaće: 151.577 kn.

AOP 057 – Materijalni rashodi sastoje se od naknade troškova radnicima: 137.770 kn, naknade članovima upravnog vijeća 186.836 kn, naknade volonterima-stručno osposobljavanje: 10.107 kn, naknade za autorsko djelo: 12.465 kn te rashoda za usluge: 3.691.020 kn (najvećim dijelom odnosi se na tekuće i investicijsko održavanje u luci Vukovar te pristaništima Vukovar, Ilok, Aljmaš i Batina), materijal i energija 122.706 kn te ostali nespomenuti rashodi 207.138 kn (osiguranje, reprezentacija i članarine).

AOP 098 – Rashodi amortizacije za imovinu nabavljenu nakon 1.01.2008.godine.
AOP 099 – Financijski rashodi sastoje se od negativnih tečajnih razlika te usluge banaka i platnog prometa.
AOP 115 – Ostali rashodi odnose se na otpis neneplaćenih potraživanja.

5. Višak prihoda poslovanja

Višak prihoda za 2016. godinu iskazan je u iznosu **378.762 kn**, kao razlika ukupnih prihoda od **7.219.227 kn** i rashoda **6.840.465 kn**.

Evidentirani višak iz proteklih godina koji se odnosi na nabavljenu dugotrajnu imovinu koja se ne amortizira (zemljišta), Odlukom Upravnog vijeća prebačen je u Vlastite izvore u iznosu od **13.243.124,58 kn**. Kada se preostalom iznosu viška iz proteklih godina u iznosu od **2.400.184 kn** pridoda ostvareni višak u 2016. godini u iznosu od **378.762 kn**, ukupno raspoloživi višak u sljedećem razdoblju iznosi **2.778.946 kn**.

6. Imovina

A) Nefinancijska imovina:

Materijalna imovine – građevinska zemljišta: 21.266.337 kn, nematerijalna imovina : 15.122.959 kn (ispravak vrijednosti je 13.864.761kn)

Građevinski objekti: 21.843.061 kn, postrojenja i oprema: 18.736.814 kn, višegodišnji nasadi: 5.142 kn te ulaganja u računalne programe 80.985 kn (ispravak vrijednosti je 17.426.631 kn).

Sitni inventar: 70.611 kn (ispravak vrijednosti je 70.611 kn)

Građevinski objekti u pripremi : 23.087.823 kn, a sastoje se od pristaništa u Batini koje je u izgradnji: 11.148.380 kn, pripreмноj dokumentaciji za izgradnju Nove luke Istok: 9.639.095, Pripreмна dokumentacija za izgradnju luke Ilok: 1.409.753 kn, Pripreмна dokumentacija terminala za zbrinjavanje otpada: 192.250, Pripreмна dokumentacija za Bostel-potpalublje na putničkom pristaništu u Vukovaru: 98.345 kn, Pripreмна dokumentacija za uređenje „Lučice“: 262.500 kn i Pripreмна dokumentacija za izgradnju Marine: 337.500,00 kn.

B) Financijska imovina :

Sastoji se od novca na računu kod tuzemnih banaka i novca u blagajni: 3.135.422 kn, oročenih sredstava: 599.064 kn, jamčevnog pologa: 3.000,00 kn, potraživanja

za naknade koje se refundiraju: 8.278 kn, udjela u trgovačkom društvu Centar za razvoj unutarnje plovidbe d.o.o: 415.200 kn, potraživanja od kupaca: 1.078.603 kn, potraživanja od zakupnina: 55.102 kn te ostala potraživanja u iznosu od 21.541 kn.

U navedenom iznosu potraživanja od kupaca, 566.385 kn odnosi na potraživanja prema Hidroelektri- projekt d.o.o., a za koje je u tijeku sudski proces.

Naziv banke/blagajna	Stanje na računu i blagajni na 31.12.2015.	Stanje na računu i blagajni na 31.12.2016.
Privredna banka Zagreb d.d.	1.153.875	1.717.203
Poštanska banka d.d.	868	229
Devizni račun posebne namjene- UNCOSS	19.840	19.840
Devizni račun posebne namjene- POPEI	28.438	65.886
Redovni devizni račun za eure	1.215.371	1.184.659
Redovni devizni račun za dolare	37.769	43.607
Posebni račun za pologe	0	100.000
Novac u blagajni	3.453	3.998
Ukupno:	2.459.614 kn	3.135.422 kn

7. Obveze i vlastiti izvori

Ukupne obveze za rashode iznose 27.370.454 kn od čega se 26.359.824 kn odnosi na odgođeno priznavanje prihoda (prihodi od donacija iz proračuna obzirom da se odnose na imovinu koja se amortizira) dok se preostali dio: 1.010.630 kn odnosi na obveze za materijalne rashode (dobavljači: 652.820 kn, obveza za porezna davanja 262.284 te obveze za radnike 95.526 kn).

Vlastiti izvori poslovanja u iznose 42.829.600 kn, uvećani za višak prihoda 2.778.947 kn iznose 45.608.547 kn.

8. Izvanbilančni zapisi

Lučka uprava Vukovar u izvanbilančnim zapisima ima evidentiranu imovinu u iznosu od **2.057.125 kn**, a koja se odnosi na izgradnju Putničkog pristaništa u Aljmašu. Izgradnju je financirala Osječko-baranjska županija, a prema Zakonu o plovidbi i lukama unutarnjih voda upravlja Lučka uprava Vukovar.

Prema Zapisniku sa sastanka Ministarstva financija i predstavnika lučkih uprava od 16. lipnja 2015. godine, započet je proces utvrđivanja čestica u sastavu lučkog područja Lučke uprave Vukovar koje nisu upisane u bilancu, obzirom da nisu bila otkupljivana već zatečena prilikom osnivanja Ustanove.

S obzirom da će se na lučkom području luke Vukovar realizirati projekt nadogradnje i elektrifikacije postojeće željezničke pruge M601 Vinkovci – Vukovar u sklopu kojega će doći do izuzeća određenih nekretnina u vlasništvu Republike Hrvatske i drugih osoba iz lučkog područja, upis navedenih čestica moći će se provesti nakon ažuriranja geodetskog elaborata lučkog područja.

9. Sudski sporovi

Hidroelektra-projekt d.o.o. i Lučka uprava Vukovar su u sporu koji se odnosi na dodatne usluge izrade projektne dokumentacije (900.000,00 kn + PDV) i iznos za uskraćenu isplatu po okončanoj situaciji za fakturirane penale (566.385,00 kn) . Sudski postupak je u tijeku.

Lučka uprava Vukovar
ravnatelj
Alen Jakumetović, dipl.iur.

