BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJ 2021. - 31. PROSINCA 2021.

LUČKA UPRAVA VUKOVAR

Vukovar

KLASA: 402-08/22-07/01
URBR: 2196/01-JT-6-04/MB-22-6

SJEČANJ, 2022.

I. Opći i pravni uvjeti

A. Javna ustanova i sjedište

Lučka uprava Vukovar je Javna ustanova osnovana 2001. god., osnivač je Republika Hrvatska. Prava i obveze osnivača obavlja Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture.

Naziv javne ustanove:	LUČKA UPRAVA VUKOVAR
Pravno – ustrojbeni oblik:	Javna ustanova
Sjedište:	Parobrodarska 5, Vukovar
OIB:	43504091006
Matični broj poslovnog subjekta:	01541455
Šifra djelatnosti:	5222
RKP:	51820
Razina:	11
Šifra djelatnosti:	5222
Šifra grada:	518

B. Zastupanje i predstavljanje

Ravnatelj:

Franjo Orešković, mag. iur.; od 01.01.2021. do 11.06.2021.
V.d. ravnatelja Iva Horvat, dr.sc., od 11.06.2021. do 15.12.2021.
Grgo Sabljić, struč.spec.ing.sec., od 16.12.2021.

Članovi upravnog vijeća:

1. Mario Župan,
2. Igor Gavrić
3. Goran Bendra
4. Alen Jakumetović
5. Marijan Kuprešak

C. Pravni okvir

- Zakon o proračunu (Narodne novine broj 87/08,136/12,15/15)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju i proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj: 3/15,93/15,135/15,2/17,28/17,112/18 i 126/19)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj:124/14,115/15,87/16,3/18 i 126/19)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj:26/10,120/13 i 1/20)
- Zakon o ustanovama (Narodne novine broj:127/19)
- Statut Lučke uprave Vukovar (Broj: UV-14-19104 U Vukovaru, 08. srpnja 2014.)

Djelatnost i unutarnje ustrojstvo određeni su Zakonom o plovidbi i lukama unutarnjih voda (NN 109/07, 132/07, 51A/2013, 152/2014 i 118/18), Statutom, Pravilnikom o radu i Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i drugim novčanim i nenovčanim primicima.

II. Računovodstvena načela i porezni propisi

Financijski izvještaji Javne ustanove Lučke uprave Vukovar (dalje: Lučke uprave Vukovar) za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2021. izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu (NN br. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20) i Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2021., KLASA: 400-02/21-01/25, URBROJ: 513-05-03-21-2 od 29. lipnja 2021.

Lučka uprava Vukovar je dana 1. siječnja 2021.godine postala proračunski korisnik državnog proračuna stoga nisu popunjeni stupci „Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine" u obrascu PR-RAS jer je Lučka uprava Vukovar kao neprofitna organizacija do 31. prosinca 2020. vodila neprofitno računovodstvo.

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

1.1. Prihodi poslovanja (AOP 001)

Tablica br. 1. Prihodi poslovanja

Konto	AOP	Naziv	Iznos u kn
63	045	Prihod iz inozemstva i od subjekata unutar proračuna	67.714
64	077	Prihodi od imovine	1.195.227
65	101	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	1.370.960
66	119	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	38.144
67	128	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temelju ugovornih obaveza	1.915.472
6	001	Prihodi poslovanja	4.587.517

AOP 001 – Prihodi poslovanja sastoje se od Prihoda od imovine, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, Prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza i od Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

AOP 045 – Prihod iz inozemstva i od subjekata unutar proračuna, u ukupnom iznosu se odnosi na Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija. Ovo je prihod po projektu CEF – Fair-Way

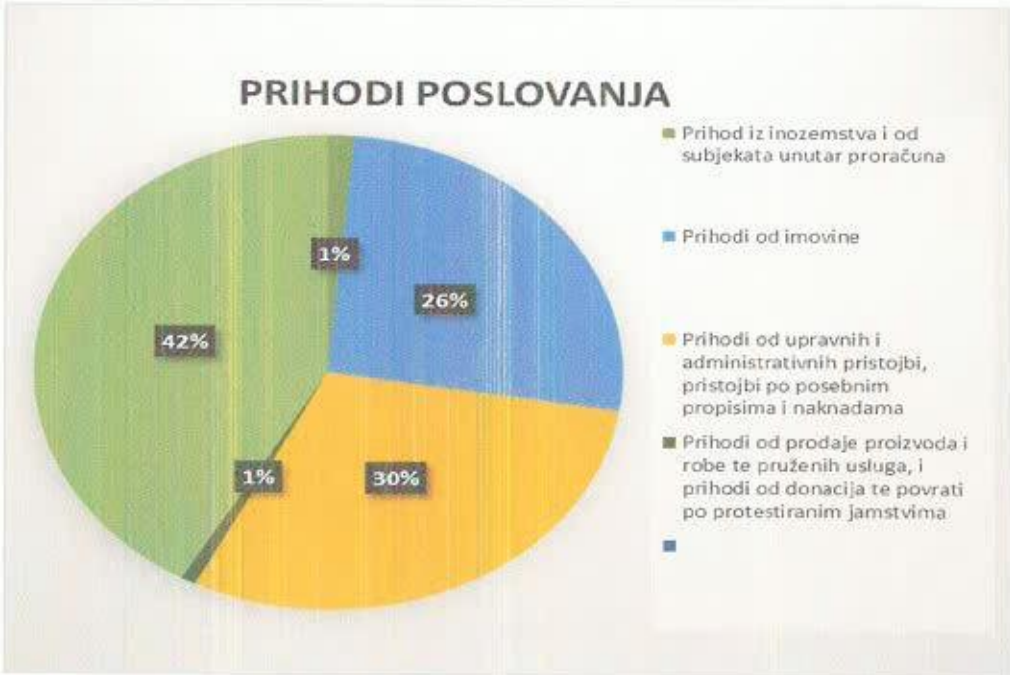
AOP 077 – Prihodi od imovine odnosi se na Prihoda od financijske imovine (1.195.227 kn). Sastoji se od naknade za koncesiji (718.623 kn) i od prihoda zakupa i iznajmljivanja (476.599)

AOP 101 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama se skoro u potpunosti sastoji od Upravnih i administrativnih pristojbi i to od ostalih pristojbi i naknada u iznosu od 1.366.244 kn te od Ostalih naknada i pristojba za posebne namjene 4.716 kn. One se odnose na prihode po naplati naknade za štetu.

AOP 119 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima se odnose na Prihode od pruženih usluga odnosno zakup naših poslovnih prostora.

AOP 128 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje i od HZZO-a na temelju ugovorenih obvezase se odnose na Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja po izvoru 11 i 12

Grafikon br.1: Prihod po udjelu



1.2. Rashodi poslovanja (AOP 146)

Tablica br.2: Rashodi poslovanja

Konto	AOP	Naziv	Iznos u kn
311	148	Plaće (Bruto)	1.740.466
312	153	Ostali rashodi za zaposlene	151.960
313	154	Doprinosi na plaće	193.802
321	159	Naknade troškova zaposlenima	69.903
322	164	Rashodi za materijal i energiju	182.333
323	172	Rashodi za usluge	2.4366.833
329	183	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	333.677
343	205	Ostali financijski rashodi	2.226
383	268	Kazne, penali i naknade štete	70
3	146	Rashodi poslovanja	4.765.508

AOP 147 – Rashodi za zaposlene se sastoje od Plaća (AOP 148), Ostalih rashoda za zaposlene (AOP 153) i doprinosa na plaću (AOP154) a iznose 1.394.704 kn. U ostale rashode za zaposlene ubrajamo Nagrade, Darove, Regres za godišnji odmor i Ostale nenavedene rashode za zaposlene (topli obrok).

Prosječni broj zaposlenih u Lučkoj upravi Vukovar je 10 zaposlenika.

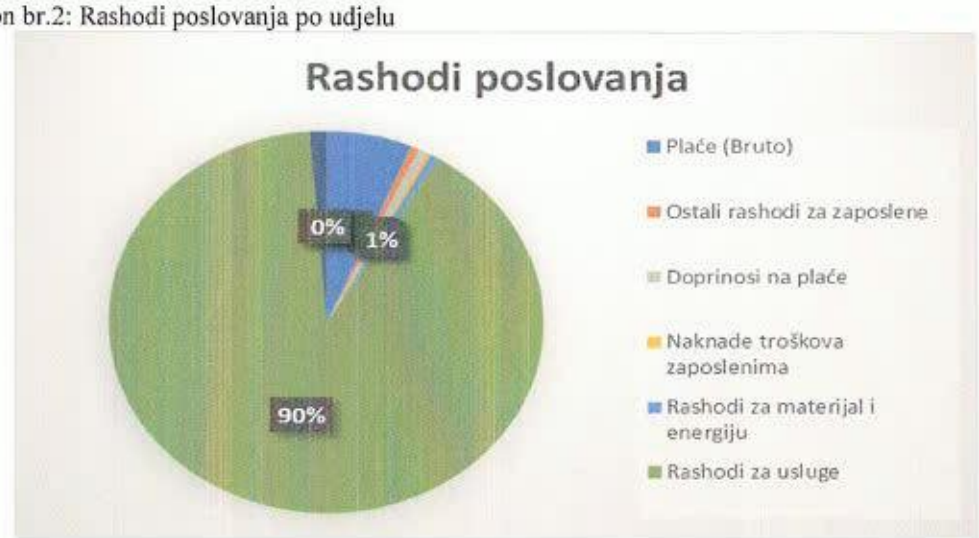
AOP 158 – Materijalni rashodi iznose 3.022.746 a sastoje se od:

- Naknade troškova zaposlenima AOP *159* - Službena putovanja, Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, Stručno usavršavanje zaposlenika
- Rashodi za materijal i energiju, 182.333 kn
- Rashodi za usluge – među ostalom sadrže stavku Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja koja je sa iznosom 1.130.955 kn najveći dio ovog rashoda. Još jedna značajna stavka su Intelektualne usluge sa iznosom 835.253 kn.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 2.226 kn

AOP 205 – Ostali financijski rashodi se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa. - 2.226 kn

AOP *268* – *Kazne, penali i naknade štete* u iznosu od 70,00 kn odnosi se na opomene za neplaćeni račun.

Grafikon br.2: Rashodi poslovanja po udjelu



1.3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344)

Tablica br.3: Rashodi poslovanja

Konto	AOP	Naziv	Iznos u kn
41	345	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	199.199 kn
42	357	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne materijalne imovine	130.479 kn
45	396	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	276.993 kn
4	344	Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine	606.671 kn

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sasoje se od Rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne materijalne imovine i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

AOP 345 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine se odnose na kupljeno zemljište od Grada Vukovara u iznosu od 197.000 kn i na licencu za softvera – antivirusni program u iznosu od 2.199 kn.

AOP 357 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne materijalne imovine obuhvaćaju stavku građevinski objekati: 78.125 kn i postrojenja i opreme: 52.354 kn

AOP 396 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 276.993 kn

Grafikon br3.: Rashodi za nabavu nefinancijske imovine po udjelu

1.4. Rezultat poslovanja

Lučka uprava Vukovar je u razdoblju od ***01.01.2021 do 31.12.2021***. ostvarila Ukupne prihode i primitke u iznosu od ***4.587.517 kn*** (AOP 406), te Ukupne rashode i izdatke poslovanja (AOP 407) u iznosu od ***5.372.179 kn*** što rezultira manjkom prihoda od primitaka (AOP 784.662) u iznosu od ***784.662 kn***. Prenesen je višak prihoda (AOP 410) u iznosu od ***4.823.481 kn*** što stavlja Višak prihoda i primitaka na raspolaganje u sljedećem razdoblju (AOP 638) u iznosu od ***4.038.819 kn***.

2. Bilješke uz bilancu

Konto 1112 - Javna ustanova lučka uprava Vukovar je po prelasku iz neprofitne ustanove u proračunskog korisnika zatvorila sve poslovne račune u bankama osim jednog u Privrednoj banci Zagreb te je prenijela sva sredstva u državni proračun. Navedeni bankovni račun služi samo za moguće uplate prihoda a svoj platni promet vršimo isključivo kroz državnu riznicu. Stoga se početno stanje po AOP-067 sa 5.986.533 kn smanjilo na 55 kn.

Konto 124 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose odnosi se na stanje po porezno knjigovodstvenoj kartici. Početo stanje u iznosu od 14.752 kn se odnosi na pretplate ranijih godina a iznos od 735 kn je stvoren po konačnom obračunu za plaću za studeni 2021. godine. Svu pretplatu lučka uprava Vukovar planira vrati u 2022. godini.

Konto 129 – ostala potraživanja u iznosu 26.551 kn odnose se na predujmove za nabavu uredskih stolica, usavršavanje zaposlenika, refundacija od HZZO-a za bolovanje radnika.

Konto 16911 – proveden je ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 199.654kn. Od toga su potraživanja starija od 3 godine otpisana 100% u iznosu 161.202.16 kn a potraživanja stara između 2 i 3 godine otpisana 50% iznosu od 4.613,69 kn.

Razred 2 – Javna ustanova Lučka uprava Vukovar će od ukupnih obveza 1.349.917 kn vrlo vjerojatno otpisati 5.437 kn obveza prema dobavljačima zbog pogrešnih knjiženja u prethodnim razdobljima (do 2021.godine).

Konto 234311 - Proveo se ispravak pogrešno knjiženog početnog stanja po partneru Privredna banka Zagreba na kontu 234311 – obveze za usluge banke. Omaškom je broj 7 zamijenjen s brojem 1, te je tako nastala greška u iznosu od 60,00 kn.

3. Bilješke uz PVRIO

Lučka uprava Vukovar je po odluci o rashodovanju osnovnih sredstava, ispisu potraživanja te otpisu sitnog inventara od dana 22.04.2021 URBROJ: 2196/01-JT-6-03/VŠ-21-2, provela otpis potraživanja prema kupcima u iznosu od 36.363 kn

4. Bilješke uz izvještaj o obvezama

Stanje nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2021. iznosi 1.349.967kn (AOP 038).
Ukupne nedospjele obveze u iznosu od 1.210.844 kn (AOP 097) najvećim dijelom se odnose na obvezu za isplatu plaće, naknade za upravno vijeće za prosinac 2022., te obveze prema dobavljačima. Iste će biti podmirene u 2022. godini.

5. Sudski sporovi

Lučka uprava Vukovar u promatranom razdoblju nije bila u sudskom sporu.

Lučka uprava Vukovar
Ravnatelj
Grgo Sabljić, struč.spec.ing.sec.

U Vukovaru, 31.01.2022