

**LUČKA UPRAVA NOVALJA, GRAD NOVALJA**

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2019.**

---

<b>Sadržaj</b>	<b>Stranica</b>
Izvešće neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu	5 - 9
Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine	10 - 14
Bilješke uz financijske izvještaje	14 - 26

## **Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu**

Osnivačima Neprofitne organizacije Lučka uprava Novalja

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, Grad Novalja (dalje: „Neprofitna organizacija ili Ustanova“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2019. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

### **Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje**

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju, 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 prijave ili pogreške.

### **Odgovornost revizora**

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizorski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim), Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva 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 zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

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.

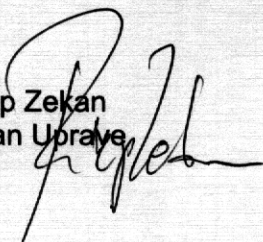
## Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Nefitne organizacije Lučke uprave Novalja za 2019. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).


**iAudit d.o.o. Rijeka**  
Jelačićev trg 7/I, Rijeka

26. veljače 2020. godine

Filip Zekan  
Član Uprave



Nenad Mutić  
Ovlašteni revizor



**IAUDIT d.o.o.**  
**RIJEKA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

PRIHODI	AOP	Bilješka	Prepravljeno	
			2018.	2019.
<b>PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)</b>	<b>1</b>		<b>4.438.340</b>	<b>5.115.849</b>
<b>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3.984.762</b>	<b>4.466.093</b>
Prihodi od prodaje roba	3		-	-
Prihodi od pružanja usluga	4		3.984.762	4.466.093
<b>Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)</b>	<b>5</b>		-	-
Članarine	6		-	-
Članski doprinosi	7		-	-
<b>Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)</b>	<b>8</b>		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	9		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	10		-	-
<b>Prihodi od imovine (AOP 012+021)</b>	<b>11</b>	<b>4</b>	<b>2.418</b>	<b>4.876</b>
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	12		2.418	4.876
Prihodi od kamata za dane zajmove	13		-	-
Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	14		-	-
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	15		-	-
Prihodi od zateznih kamata	16		2.418	4.876
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	17		-	-
Prihodi od dividendi	18		-	-
Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	19		-	-
Ostali prihodi od financijske imovine	20		-	-
Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	21		-	-
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	22		-	-
Ostali prihodi od nefinancijske imovine	23		-	-
<b>Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>322.833</b>	<b>372.832</b>
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	25		322.833	372.832
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26		289.838	289.838
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27		32.995	82.994
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	28		-	-
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	29		-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	30		-	-
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	31		-	-
Prihodi od institucija i tijela EU	32		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	33		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	34		-	-
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	35		-	-
Prihodi od građana i kućanstava	36		-	-
Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	37		-	-
Ostali prihodi od donacija	38		-	-
Ostali prihodi od donacija za EU projekte	39		-	-
<b>Ostali prihodi (AOP 041+044+045)</b>	<b>40</b>	<b>4</b>	<b>128.327</b>	<b>272.048</b>

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

Lučka uprava Novalja, Novalja

**Za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

---

Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	41	19.868	130.000
Prihodi od naknade šteta	42	19.868	130.000
Prihod od refundacija	43	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	44	-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	45	-	-
Otpis obveza	46	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	47	-	-
Ostali nespomenuti prihodi	48	108.459	142.048
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	49	-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	50	-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	51	-	-
Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekt	52	-	-
Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	53	-	-

---

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**  
**Za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

**Lučka uprava Novalja, Novalja**

<b>RASHODI</b>	<b>AOP</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
<b>RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)</b>	<b>54</b>	<b>3.896.200</b>	<b>4.184.678</b>
<b>Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)</b>	<b>55</b>	<b>1.823.353</b>	<b>1.792.560</b>
Plaće (AOP 057 do 060)	56	1.441.949	1.402.726
Plaće za redovan rad	57	1.219.165	1.112.598
Plaće u naravi	58	825	290.128
Plaće za prekovremeni rad	59	-	-
Plaće za posebne uvjete rada	60	221.959	-
Ostali rashodi za radnike	61	205.322	180.377
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	62	176.082	209.457
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	63	149.972	209.457
Doprinosi za zapošljavanje	64	26.110	-
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	65	-	-
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	66	-	-
<b>Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)</b>	<b>67</b>	<b>1.397.654</b>	<b>1.644.090</b>
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	68	40.036	135.544
Službena putovanja	69	40.036	37.185
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	70	-	98.359
Stručno usavršavanje radnika	71	-	-
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	72	22.632	24.555
Naknade za obavljanje aktivnosti	73	22.632	24.555
Naknade troškova službenih putovanja	74	-	-
Naknade ostalih troškova	75	-	-
Ostale naknade	76	-	-
Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	77	-	-
Naknade za obavljanje djelatnosti	78	-	-
Naknade troškova službenih putovanja	79	-	-
Naknade ostalih troškova	80	-	-
Ostale naknade	81	-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	82	16.664	7.858
Naknade za obavljanje aktivnosti	83	16.664	7.858
Naknade troškova službenih putovanja	84	-	-
Naknade ostalih troškova	85	-	-
Ostale naknade	86	-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	87	926.928	1.150.396
Usluge telefona, pošte i prijevoza	88	85.115	62.083
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	89	435.373	366.648
Usluge promidžbe i informiranja	90	-	3.000
Komunalne usluge	91	81.563	86.440
Zakupnine i najamnine	92	81.707	80.530
Zdravstvene i veterinarske usluge	93	-	-
Intelektualne i osobne usluge	94	175.447	465.320
Računalne usluge	95	9.807	8.498
Ostale usluge	96	57.916	77.877
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	97	256.021	204.215
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	98	133.529	80.709
Materijal i sirovine	99	-	-
Energija	100	101.397	90.529
Sitan inventar i auto gume	101	21.095	32.977
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	135.373	121.522
Premije osiguranja	103	62.702	50.455

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

Reprezentacija	104	50.000	56.149
Članarine	105	15.236	5.081
Kotizacije	106	5.286	9.675
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	2.149	162
<b>Rashodi amortizacije</b>	<b>108</b>	<b>475.121</b>	<b>530.675</b>
<b>Financijski rashodi (AOP 110+111+115)</b>	<b>109</b>	<b>38.509</b>	<b>49.913</b>
Kamate za izdane vrijednosne papire	110	-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	6.045	2.901
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	6.045	2.901
Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	-	-
Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	-	-
Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	32.464	47.012
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	14.062	25.523
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	-	155
Zatezne kamate	118	18.402	2.749
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	18.585
<b>Donacije (AOP 121+125)</b>	<b>120</b>	<b>24.017</b>	<b>20.275</b>
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	24.017	20.275
Tekuće donacije	122	15.737	14.500
Stipendije	123	8.280	5.775
Tekuće donacije iz EU sredstava	124	-	-
Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	-	-
Kapitalne donacije	126	-	-
Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	-	-
<b>Ostali rashodi (AOP 129+134)</b>	<b>128</b>	<b>137.546</b>	<b>147.165</b>
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	14.222	13.000
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	-	13.000
Penali, ležarine i drugo	131	-	-
Naknade šteta radnicima	132	14.222	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	-	134.165
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	-	-
Otpisana potraživanja	136	-	119.912
Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138	123.324	14.253
<b>Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)</b>	<b>139</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	-	-
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	-	-
Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	-	-
<b>Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja</b>	<b>144</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja</b>	<b>145</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)</b>	<b>146</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	-	-



**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA****Lučka uprava Novalja, Novalja****Za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

---

<b>UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)</b>	<b>148</b>	<b>3.896.200</b>	<b>4.184.678</b>
<b>VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)</b>	<b>149</b>	<b>542.140</b>	<b>931.171</b>
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	-	-
Višak prihoda – preneseni	151	-	-
Manjak prihoda – preneseni	152	942.831	400.691
Obveze poreza na dobit po obračunu	153	-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	-	-
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	-	-

U ime neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, potpisao i odobrio za izdavanje 26. veljače 2020. godine:

---

Igor Vidas, Ravnatelj

## BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2019.

	AOP	Bilješka	2018.	2019.
<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	1		<b>12.797.242</b>	<b>17.679.067</b>
<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	2	9	<b>12.124.905</b>	<b>16.351.152</b>
<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	3		-	-
Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	4		-	-
Zemljište	5		-	-
Rudna bogatstva	6		-	-
Ostala prirodna materijalna imovina	7		-	-
Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	8		500.322	506.572
Patenti	9		-	-
Koncesije	10		-	-
Licence	11		-	-
Ostala prava	12		-	-
Goodwill	13		-	-
Osnivački izdaci	14		-	-
Izdaci za razvoj	15		-	-
Ostala nematerijalna imovina	16		500.322	506.572
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne	17		500.322	506.572
<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	18	9	<b>6.103.854</b>	<b>5.657.806</b>
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	19		8.060.000	8.192.125
Stambeni objekti	20		-	-
Poslovni objekti	21		-	-
Ostali građevinski objekti	22		8.060.000	8.192.125
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	23		515.688	468.188
Uredska oprema i namještaj	24		80.211	83.050
Komunikacijska oprema	25		-	-
Oprema za održavanje i zaštitu	26		432.499	385.138
Medicinska i laboratorijska oprema	27		-	-
Instrumenti, uređaji i strojevi	28		-	-
Sportska i glazbena oprema	29		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	30		2.978	-
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	31		268.459	268.459
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	32		187.765	187.766
Ostala prijevozna sredstva	33		80.694	80.693
Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	34		-	-
Knjige u knjižnicama	35		-	-
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	36		-	-
Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	37		-	-
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	38		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	39		-	-
Višegodišnji nasadi	40		-	-
Osnovno stado	41		-	-
Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	42		6.250	-
Ulaganja u računalne programe	43		6.250	-
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	44		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	45		-	-
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	46		2.746.543	3.270.966
<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	47		-	-
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	48		-	-
Plemeniti metali i drago kamenje	49		-	-
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične	50		-	-
<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	51		-	-
Zalihe sitnog inventara	52		-	-
Sitni inventar u uporabi	53		-	-
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	54		-	-

**BILANCA**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2019.

<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	<b>55</b>	<b>9</b>	<b>6.021.051</b>	<b>10.693.346</b>
Građevinski objekti u pripremi	56		6.021.051	10.693.346
Postrojenja i oprema u pripremi	57		-	-
Prijevozna sredstva u pripremi	58		-	-
Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	59		-	-
Višegodišnji nasadi u pripremi	60		-	-
Osnovno stado u pripremi	61		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	62		-	-
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	63		-	-
<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	<b>64</b>		-	-
Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	65		-	-
Zalihe za preraspodjelu drugima	66		-	-
Zalihe materijala za redovne potrebe	67		-	-
Zalihe rezervnih dijelova	68		-	-
Zalihe materijala za posebne potrebe	69		-	-
Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	70		-	-
Proizvodnja u tijeku	71		-	-
Gotovi proizvodi	72		-	-
Roba za daljnju prodaju	73		-	-
<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	<b>74</b>	<b>10,11</b>	<b>672.337</b>	<b>1.327.915</b>
<b>Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)</b>	<b>75</b>	<b>11</b>	<b>4.605</b>	<b>425.743</b>
Novac u banci (AOP 077 do 079)	76		-	415.806
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	77		-	-
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	78		-	-
Prijelazni račun	79		-	-
Izdvojena novčana sredstva	80		-	-
Novac u blagajni	81		4.605	9.937
Vrijednosnice u blagajni	82		-	-
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	83		-	-
Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	84		-	-
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	85		-	-
Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	86		-	-
Jamčevni polozi	87		-	-
Potraživanja od radnika	88		-	-
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	89		-	-
Potraživanje za više plaćenje poreze	90		-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	91		-	-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske	92		-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	93		-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	94		-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	95		-	-
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	96		-	-
Potraživanja za naknade štete	97		-	-
Potraživanja za predujmove	98		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	99		-	-
Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100		-	-
Zajmovi građanima i kućanstvima	101		-	-
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102		-	-
Zajmovi ostalim subjektima	103		-	-
Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		-	-

**BILANCA**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2019.

<b>Vrijednosni papiri (AOP</b>				
<b>106+109+112+115+118+121-124)</b>	<b>105</b>		-	-
Čekovi (AOP 107+108)	106		-	-
Čekovi-tuzemni	107		-	-
Čekovi-inozemni	108		-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109		-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110		-	-
Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111		-	-
Mjenice (AOP 113+114)	112		-	-
Mjenice – tuzemne	113		-	-
Mjenice – inozemne	114		-	-
Obveznice (AOP 116+117)	115		-	-
Obveznice – tuzemne	116		-	-
Obveznice – inozemne	117		-	-
Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118		-	-
Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119		-	-
Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120		-	-
Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121		-	-
Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122		-	-
Ostali inozemni vrijednosni papiri	123		-	-
Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124		-	-
<b>Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)</b>	<b>125</b>		-	-
Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126		-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128		-	-
Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129		-	-
Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		-	-
Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131		-	-
Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132		-	-
<b>Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)</b>	<b>133</b>	<b>10</b>	<b>667.732</b>	<b>884.766</b>
Potraživanja od kupaca	134		667.732	884.766
Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		-	-
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		-	-
Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137		-	-
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		-	-
Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		-	-
Ostala nespomenuta potraživanja	140		-	-
Ispravak vrijednosti potraživanja	141		-	-
<b>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)</b>	<b>142</b>		-	<b>17.406</b>
Rashodi budućih razdoblja	143		-	17.406
Nedospjela naplata prihoda	144		-	-

## BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2019.

<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>			-	-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	<b>145</b>		<b>12.797.242</b>	<b>17.679.067</b>
<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	<b>146</b>		<b>10.792.012</b>	<b>14.742.666</b>
<b>Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)</b>	<b>147</b>	<b>12</b>	<b>279.707</b>	<b>504.424</b>
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		135.124	143.893
Obveze za plaće – neto	149		79.163	86.861
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152		7.538	9.842
Obveze za doprinose iz plaća	153		21.587	18.247
Obveze za doprinose na plaće	154		16.716	18.094
Ostale obveze za radnike	155		10.120	10.849
<b>Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )</b>	<b>156</b>		<b>144.583</b>	<b>289.701</b>
Naknade troškova radnicima	157		-	-
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158		-	-
Naknade volonterima	159		-	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		-	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		144.583	288.516
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		-	1.185
<b>Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)</b>	<b>164</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166		-	-
Obveze za ostale financijske rashode	167		-	-
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		-	-
Obveze za kazne i naknade šteta	169		-	-
<b>Ostale obveze (AOP 171 do 173)</b>	<b>170</b>		<b>-</b>	<b>70.830</b>
Obveze za poreze	171		-	70.830
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		-	64.850
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		-	5.980
<b>Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)</b>	<b>174</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Obveze za čekove (AOP 176+177)	175		-	-
Obveze za čekove – tuzemne	176		-	-
Obveze za čekove – inozemne	177		-	-
Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178		-	-
Obveze za mjenice – tuzemne	179		-	-
Obveze za mjenice – inozemne	180		-	-
Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181		-	-
<b>Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)</b>	<b>182</b>		<b>88.378</b>	<b>1.755.000</b>
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		88.378	1.755.000
Obveze za kredite u zemlji	184		88.378	1.755.000
Obveze za kredite iz inozemstva	185		-	-
Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186		-	-
Obveze za zajmove u zemlji	187		-	-
Obveze za zajmove iz inozemstva	188		-	-
Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189		-	-
<b>Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)</b>	<b>190</b>	<b>13</b>	<b>10.423.927</b>	<b>12.483.242</b>
Odgođeno plaćanje rashoda	191		-	4.512
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		10.423.927	12.478.730
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	1.400
Odgođeno priznavanje prihoda	194		10.423.927	12.477.330
<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>14</b>	<b>2.005.230</b>	<b>2.936.401</b>
Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196		2.405.921	2.405.921
Vlastiti izvori	197		2.405.921	2.405.921
Revalorizacijska rezerva	198		-	-
Višak prihoda	199		-	530.480
Manjak prihoda	200		400.691	-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				

**BILANCA****Lučka uprava Novalja, Novalja****Na dan 31. prosinca 2019.**

---

Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	-	-
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	-	-

U ime neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, potpisao i odobrio za izdavanje 26. veljače 2020. godine:

---

Igor Vidas, Ravnatelj

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Lučka uprava Novalja, Novalja**

**Za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

---

### **BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI**

Lučka uprava Novalja osnovana je na temelju članka 31. Zakona o morskim lukama („Narodne novine“ br. 108/95, 97/00) i članka 7. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ br. 76/93, 29/97) odlukom Županijskog poglavarstva Ličko-senjske županije od 8. travnja 1999. godine.

Lučka uprava Novalja osnovana je radi upravljanja, gradnje i korištenja luka otvorenih za javni promet županijskog i lokalnog značaja na području jedinice lokalne samouprave.

Lučka uprava je neprofitna pravna osoba s pravima i obvezama uređenim Zakonom, Odlukom o osnivanju i Statutom.

Lučka uprava Novalja upravlja sljedećim lukama otvorenim za javni promet županijskog značaja: Novalja, Žigljen i Drljanda.

Lučka uprava Novalja upravlja sljedećim lukama otvorenim za javni promet lokalnog značaja: Stara Novalja, Metajna, Jakišnica i Tovarnele (Lun).

Lučkom upravom upravlja Upravno vijeće.

Članovi Upravnog vijeća su:

- Marijan Kustić, predsjednik, predstavnik osnivača;
- Matej Guščić, predstavnik osnivača;
- Josip Šonje, predstavnik osnivača;
- Dario Bačić, predstavnik koncesionara;
- Živko Škunca, predstavnik nadležne lučke kapetanije (ispostava Novalja)

Radom lučke uprave rukovodi ravnatelj, koji organizira, vodi rad i poslovanje Lučke uprave Novalja. Ravnatelj Lučke uprave Novalja je Igor Vidas.

### **Osnovna djelatnost**

Lučka uprava obavlja sljedeće djelatnosti u svom djelokrugu rada: briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje; gradnja i održavanje lučke podgradnje, stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje); osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe; osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata; usklađivanje i nadzor rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području; donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području sukladno propisima koji uređuju slobodne zone; drugi poslovi utvrđeni zakonom.

Temeljem čl. 60. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama prihodi lučke uprave su: lučke pristojbe, naknada od koncesija za lučke djelatnosti, sredstva iz proračuna osnivača, ostali prihodi.

Lučka uprava Novalja je neprofitna pravna osoba na koju se primjenjuju propisi o ustanovama. Na financijsko poslovanje primjenjuje se Uredba o računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ br. 10/08, 07/09) i Pravilnik o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija („Narodne novine“ br. 20/94, 40/94 i 98/94).

---

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

---

### BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

#### Osnivač:

- Ličko - senjska Županija

#### Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Ravnatelj: Igor Vidas

#### Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2019. godine, Neprofitna organizacija ima zaposlena 12 djelatnika (2018.: 12 zaposlenika).

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

#### 2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije počivaju na odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

#### 2.2 Strane valute

##### (a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Neprofitne organizacije iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Neprofitna organizacija posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Neprofitne organizacije.

##### (b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Korišteni tečaj za preračunavanje značajnijih pozicija bilance iskazanih u stranim valutama na datum bilance iznosi:

	<u>31. prosinac 2018.</u>	<u>31. prosinac 2019.</u>
1 EUR	7,417575	7,442580

---



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 2.3. Imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

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

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, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortizira se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Naziv sredstva ili skupine sredstva	Vijek trajanja (godine)	Godišnja stopa (%)
Građevinski objekti	20	5
Uredska oprema i namještaj	5	20
Oprema za održavanje i zaštitu	5	20

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.

#### 2.4. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjuju se za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi da Neprofitna organizacija neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima.

Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u višku/manjku prihoda u okviru računa ispravka vrijednosti i računa ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u višku/manjku prihoda u okviru "vrijednosnog usklađenja potraživanja – neto".

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

---

### **BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **2.5. Aktivna vremenska razgraničenja**

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje te na prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

#### **2.6. Obveze**

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

#### **2.7. Pasivna vremenska razgraničenja**

Odgođeno plaćanje rashoda odnose se na iskazivanje obračunatih obveza koje se odnose na tekuće razdobljem a dospijevaju u slijedećim razdobljima, kada će po primitku uredne isprave biti i evidentirane na obvezama. Prihodi budućeg razdoblja iskazuju sredstva primljena do datuma bilanciranja za koje će odgovarajući prihodi nastati u sljedećim razdobljima kada će se navedeni iznosi iskazati u prihodima.

Prihodi budućeg razdoblja u najvećem dijelu odnose se na primljene donacije za nabavu nefinancijske imovine i za koja će se prihodi početi iskazivati u trenutku stavljanja u upotrebu navedene imovine i to u razmjernom iznosu troškova amortizacije. Ovakvo iskazivanje kapitalnih donacija ima neutralni efekt na poslovanje Lučke uprave. Sučeljavanje troškova amortizacije i odgođenih prihoda u skladu je s propisanim MRS 20 – Računovodstvo državnih potpora i objavljivanje državne pomoći.

#### **2.8. Priznavanje prihoda i rashoda**

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.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

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 u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
-

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

---

### BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 2.8. Priznavanje prihoda i rashoda (nastavak)

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se (nastavak):

- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

#### 2.9. Priznavanje primitaka i izdataka

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata te se priznaju uz primjenu novčanog računovodstvenog načela.

#### 2.10. Usporedni podaci

Tamo gdje je bilo potrebno, usporedni podaci su reklasificirani kako bi se postigao kvalitetniji prikaz financijskih informacija. Višak/manjak prihoda nije bio podložan navedenim promjenama. Izmjene su sljedeće:

<b>Opis</b>	<b>U kunama</b>	<b>Ranija klasifikacija 31. prosinca 2018.</b>	<b>Nova klasifikacija 31. prosinca 2018.</b>
Otpis obaveza	21.563	Prihodi od pružanja usluga - Pristojba za vez	Ostali nespomenuti prihodi - Otpis obveza
Zatezna kamata	2.204	Ostali rashodi - Ostali nespomenuti rashodi	Financijski rashodi - Zatezne kamate

---

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

**BILJEŠKA 3 – PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA (AOP 003+004)**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>(u kunama)</i>	
Pristojba za uporabu operativne obale	1.516.183	1.828.859
Usluga priveza i odveza /i/	951.157	1.079.733
Pristojba za vez /ii/	678.300	914.632
Naknade za koncesiju /iii/	397.378	519.894
Brodsko ležarina	211.177	120.931
Usluga korištenja vodom	2.903	2.044
Ostali prihodi od pružanja usluga	227.664	-
	<b>3.984.762</b>	<b>4.466.093</b>

/i/ Usluga priveza i odveza najvećim se dijelom odnosi na priveze i odveze trajekta u luci Žigljen u iznosu od 930.300 kuna (2018.: 848.760 kuna).

/ii/ Prihodi od pristojbe za vez u 2019. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 625.176 kuna (2018.: 538.759 kuna), te na pristojbu za stalni vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 235.000 kuna (2018.: 248.000 kuna).

/iii/ Naknade za koncesiju u 2019. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 452.011 kuna (2018.: 341.719 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 67.882 kuna (2018.: 55.659 kunu).

*Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2019. godinu za 12,09% a najvećim dijelom radi sklopljenog ugovora s Jadrolinijom za pružanje usluga priveza i odveza brodova u luci Žigljen tijekom 2019. godine.*

**BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD IMOVINE, DONACIJA I OSTALI PRIHODI (AOP 011+024+040)**

	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi od donacija (AOP 026+027) /i/	322.833	372.832
Prihodi od imovine (AOP 016)	2.418	4.876
Ostali prihodi (AOP 042) /iii/	128.327	272.048
	<b>453.578</b>	<b>649.756</b>

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

### BILJEŠKA 4 – PRIHODI OD IMOVINE, DONACIJA I OSTALI PRIHODI (AOP 011+024+040) (nastavak)

/i/ Prihodi od donacija u 2019. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 289.838 kuna (2018.: 289.838 kuna) te na prihode od donacija od Grada Novalje u iznosu od 82.994 kuna (2018.: 32.995 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Neprofitne organizacije koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata (bilješka 13).

### BILJEŠKA 5 – RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062)

	2018.	2019.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 057+058)	1.441.949	1.402.726
Doprinosi na plaće (AOP 063+064)	176.082	209.457
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	205.322	180.377
	<u>1.823.353</u>	<u>1.792.560</u>

Na dan 31. prosinca 2019. godine Neprofitna organizacija ima 12 zaposlenika (2018.: 12). Doprinosi za mirovine koje je Neprofitna organizacija obračunala za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2019. godinu iznose 278.150 kuna (2018.: 218.367 kuna).

### BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102)

	2018.	2019.
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<i>(u kunama)</i>	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) /i/	926.928	1.150.396
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	256.021	204.215
Naknade troškova radnicima (AOP 069 + 071)	40.036	135.544
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073)	22.632	24.555
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083)	16.664	7.858
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) /ii/	135.373	121.522
	<u>1.397.654</u>	<u>1.644.090</u>

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

### BILJEŠKA 6 – MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102) (nastavak)

/i/ Rashodi za usluge u 2019. godini najvećim se dijelom odnose na intelektualne i osobne usluge u iznosu 465.320 kuna (2018.: 175.447 kuna), usluge održavanja u iznosu od 366.647 kuna (2018.: 435.372 kuna) i komunalne usluge u iznosu od 86.440 kuna (2018.: 81.563 kuna).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2019. godini najvećim se dijelom odnose na premije osiguranja u iznosu od 121.522 kuna (2018.: 135.373 kuna).

### BILJEŠKA 7 – DONACIJE I OSTALI RASHODI (AOP 121+125+129+134)

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Donacije (AOP 122 +123)	24.017	20.275
Ostali rashodi (AOP 138) /i/	137.546	147.165
	<u>161.563</u>	<u>167.440</u>

/i/ Ostali rashodi u 2019. godini najvećim se dijelom odnose na ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 134.165 kuna (2018.: 123.324 kune) i kazne, penale i naknade šteta u iznosu od 13.000 kuna (2018.: 14.222 kune).

### BILJEŠKA 8 – FINACIJSKI RASHODI (AOP 100+111+115)

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	14.061	25.523
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 112)	6.045	2.901
Zatezne kamate	18.402	2.749
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	-	155
Ostali nespomenuti finacijski rashodi	-	18.585
	<u>38.509</u>	<u>49.913</u>

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

**BILJEŠKA 9 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA I IMOVINA U PRIPREMI (AOP 019+023+031+034+039+042-046 i AOP 056 do 059+062+063)**

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Građevinski i objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Imovina u pripremi //	Ukupna materijalna i nematerijalna imovina
<b>Nabavna vrijednost:</b>						
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	8.060.000	515.688	268.459	6.250	6.021.051	14.871.448
Povećanja	-	84.626	-	-	4.672.295	4.756.921
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2019.</b>	<b>8.060.000</b>	<b>600.314</b>	<b>268.459</b>	<b>6.250</b>	<b>10.693.346</b>	<b>19.628.369</b>
<b>Ispravak vrijednosti:</b>						
Stanje na dan 1. siječnja 2019.	2.218.669	457.924	63.700	6.250	-	2.746.543
Amortizacija	403.000	60.121	67.553	-	-	530.674
<b>Stanje na dan 31. prosinca 2019.</b>	<b>2.621.669</b>	<b>518.045</b>	<b>131.253</b>	<b>6.250</b>	<b>-</b>	<b>3.277.217</b>
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2019.	5.841.331	57.764	204.758	-	6.021.052	12.124.905
<b>Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2019.</b>	<b>5.438.331</b>	<b>82.269</b>	<b>137.206</b>	<b>-</b>	<b>10.693.346</b>	<b>16.351.152</b>

// Imovina u pripremi, na dan 31. prosinca 2019. godine, u ukupnom iznosu odnosi se na dobivena sredstva za „Sanaciju gata, pokosa prometnice na istočnoj obali i sanaciju pokosa, prometnice, šetnice i gatova na zapadnoj obali u Lunu, uvala Tovarnele“, „Izvođenje radova na uređenju obale za prihvat katamarana u luci Novalja“, i „Tehničko snimanje podmorskog i nadmorskog dijela obale konstrukcije – trajektno pristanište Žigljen“.

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

### BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 do 137+140-141)

Na dan 31. prosinca 2019. godine, potraživanja za prihode u iznosu od 884.766 kuna (2018.: 667.732 kuna) najvećim dijelom se odnose na potraživanja od društva Jadrolinija Rijeka d.o.o. u visini 293.321 kuna (2018.:159.648 kuna) i od Sem-Novalja d.o.o. u visini od 260.331 kuna (2018.: 177.567 kuna).

### BILJEŠKA 11 – NOVAC U BANC I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082)

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Novac na računu u kunama (AOP 077)	-	415.806
Glavna blagajna (AOP 081)	4.605	9.937
	<u>4.605</u>	<u>425.743</u>

### BILJEŠKA 12 – OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170)

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /i/	135.124	143.893
Obveze za materijalne rashode /ii/	144.583	289.701
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	-	70.830
	<u>279.707</u>	<u>504.424</u>

/i/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2019. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 86.860 kuna (2018.: 79.163 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 9.841 kuna (2018.: 7.538 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 18.247 kuna (2018.: 16.716 kuna), obveze za doprinose na plaće u iznosu 18.094 kuna (2018.: 16.716 kuna), te ostalih obveza za radnike u iznosu od 10.849 kuna (2018.: 10.120 kuna).

/ii/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2019. godine u cjelokupnom se iznosu odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji. Na dan 31. prosinca obveze za materijalne rashode najvećim dijelom odnosile su se na obveze prema dobavljaču za građevinske radove na zapadnoj obali u Lunu, uvala Tovarnele.



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2019.

### BILJEŠKA 13 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA (AOP 191+192)

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi budućeg razdoblja (AOP 194) /i/	<u>10.423.927</u>	<u>12.483.242</u>
	<u>10.423.927</u>	<u>12.483.242</u>

/i/ Na dan 31. prosinac 2019. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 12.483.242 kune (2018.: 10.423.927 kuna) te se odnose na odobrena i dobivena sredstva za financiranje kapitalnih investicija od strane Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i lokalne samouprave te razmjernog dijela neamortizirane imovine koja je stavljena u uporabu (bilješka 4).

### BILJEŠKA 14 – VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200)

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	2.405.921	2.405.921
Višak / Manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	<u>(400.691)</u>	<u>530.480</u>
	<u>2.005.230</u>	<u>2.936.401</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2019. godine u iznosu od 2.405.921 kune (2018: 2.405.921 kune) odnose se na vlastite izvore poslovanja te izvore od osnivača.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine daje višak prihoda u iznosu od 530.480 kuna (2018.: manjak prihoda u iznosu od 400.691 kuna).

### BILJEŠKA 14 – VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200) (nastavak)

	<u>Vlastiti izvori</u>
Stanje na dan 1.1.2018.	(942.831)
Višak tekuće godine	542.140
<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>(400.691)</b>
Stanje na dan 31.12.2019.	(400.691)
Višak tekuće godine	<u>931.171</u>
<b>Stanje na dan 31.12.2019.</b>	<b>530.480</b>

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Lučka uprava Novalja, Novalja**

**Za godinu završenu 31. prosinca 2019.**

---

### **BILJEŠKA 15 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE, POTENCIJALNA IMOVINA (AOP 201+202)**

#### **Potencijalne obveze**

Ravnatelj Neprofitne organizacije smatra da je njegovo tumačenje relevantnih zakona primjereno i da će se održati porezni položaj Neprofitne organizacije.

#### **Potencijalna imovina**

Na dan 31. prosinca 2019. godine, Neprofitna organizacija ima evidentirano ukupno 1.720.000 kuna potencijalne imovine po osnovi primljenih garancija i zadužnica (2018.: 572.674 kune).

### **BILJEŠKA 16 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE**

Nakon 31. prosinca 2019. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Neprofitne organizacije.