

LUČKA UPRAVA NOVALJA, GRAD NOVALJA

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2021.**

Sadržaj	Stranica
Izvešće neovisnog revizora	3
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2021. godinu	4 - 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine	8 - 12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 25

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 2021. 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 prijevare 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 Neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja za 2020. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

IAudit d.o.o. Rijeka

Jelačićev trg 7/I, Rijeka
28. veljače 2022. godine


Filip Zekarić
Član Uprave

IAUDIT d.o.o.
RIJEKA


Nenad Mutić
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Lučka uprava Novalja, Novalja

PRIHODI	AOP	Bilješka	2020.	2021.
PRIHODI	1		3.462.046	4.354.198
(AOP 002+005+008+011+024+040+049)				-
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	2	3	3.081.137	3.908.330
Prihodi od prodaje roba	3		-	-
Prihodi od pružanja usluga	4		3.081.137	3.908.330
Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	5		-	-
Članarine	6		-	-
Članski doprinosi	7		-	-
Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	8		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	9		-	-
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	10		-	-
Prihodi od imovine (AOP 012+021)	11	4	6.497	943
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	12		6.497	943
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		6.497	943
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		-	-
Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	24	4	360.229	397.616
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	25		360.229	397.616
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26		327.234	364.630
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27		32.995	32.986
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		-	-
Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	40	4	14.183	47.309
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	41		-	30.006
Prihodi od naknade šteta	42		-	30.006

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Prihod od refundacija	43	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	44	-	-
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	45	14.183	17.303
Otpis obveza	46	422	-
Naplaćena otpisana potraživanja	47	-	3.692
Ostali nespomenuti prihodi	48	13.761	13.611
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	-	-
RASHODI			
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	54	4.496.911	4.360.293
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	55	1.920.905	1.941.604
Plaće (AOP 057 do 060)	56	1.274.552	1.284.113
Plaće za redovan rad	57	1.257.079	1.267.441
Plaće u naravi	58	17.473	16.672
Plaće za prekovremeni rad	59	-	-
Plaće za posebne uvjete rada	60	-	-
Ostali rashodi za radnike	61	93.625	99.188
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	62	552.728	558.303
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	63	238.533	240.943
Doprinosi za zapošljavanje	64	-	-
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	65	314.195	317.360
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	66	-	-
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	67	1.467.469	1.629.663
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	68	94.065	80.108
Službena putovanja	69	22.916	11.440
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	70	70.409	67.448
Stručno usavršavanje radnika	71	740	1.220
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	72	22.181	24.938
Naknade za obavljanje aktivnosti	73	22.181	24.938
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	-	-
Naknade za obavljanje aktivnosti	83	-	-
Naknade troškova službenih putovanja	84	-	-
Naknade ostalih troškova	85	-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Lučka uprava Novalja, Novalja

Ostale naknade	86		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	87		1.004.041	1.258.484
Usluge telefona, pošte i prijevoza	88		77.012	84.875
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	89		217.319	322.027
Usluge promidžbe i informiranja	90		12.738	16.000
Komunalne usluge	91		91.893	103.050
Zakupnine i najamnine	92		84.482	88.883
Zdravstvene i veterinarske usluge	93		-	3.941
Intelektualne i osobne usluge	94		453.178	591.586
Računalne usluge	95		41.524	27.805
Ostale usluge	96		25.895	20.317
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	97		199.534	144.007
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	98		126.209	58.186
Materijal i sirovine	99		-	-
Energija	100		62.196	79.370
Sitan inventar i auto gume	101		11.129	6.451
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		147.648	122.126
Premije osiguranja	103		63.876	40.557
Reprezentacija	104		68.993	66.970
Članarine	105		6.342	1.200
Kotizacije	106		6.750	10.000
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		1.687	3.399
Rashodi amortizacije	108	9	606.476	656.356
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	99.169	124.434
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		68.935	72.413
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		68.935	72.413
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		30.234	52.021
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		27.034	35.952
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		-	-
Zatezne kamate	118		3.200	16.069
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	-
Donacije (AOP 121+125)	120	7	29.167	-
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		29.167	-
Tekuće donacije	122		23.000	-
Stipendije	123		6.167	-
Tekuće donacije iz EU sredstava	124		-	-
Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125		-	-
Kapitalne donacije	126		-	-
Kapitalne donacije iz EU sredstava	127		-	-
Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	7	373.725	8.236
Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129		-	-
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		-	-
Penali, ležarine i drugo	131		-	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Lučka uprava Novalja, Novalja
Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

Naknade šteta radnicima	132	-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	373.725	8.236
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	-	-
Otpisana potraživanja	136	334.036	-
Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138	39.689	8.236
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	-	-
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	-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	-	-
Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	-	-
Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	-	-
Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	-	-
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.496.911	4.360.293
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	-	-
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	1.034.865	6.095
Višak prihoda – preneseni	151	530.480	-
Manjak prihoda – preneseni	152	-	504.385
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	504.385	510.480

U ime neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, potpisao i odobrio za izdavanje 28. veljače 2022. godine:



Igor Vidas, Ravnatelj

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2021.

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
IMOVINA (AOP 002+074)	1		19.960.311	55.514.561
Nefinancijska imovina (AOP 03+018+047+051+055+064)	2	9	18.914.657	48.662.055
Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	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		506.572	506.572
Patenti	9		-	-
Koncesije	10		-	-
Licence	11		-	-
Ostala prava	12		-	-
Goodwill	13		-	-
Osnivački izdaci	14		-	-
Izdaci za razvoj	15		-	-
Ostala nematerijalna imovina	16		506.572	506.572
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	17		506.572	506.572
Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	18	9	7.429.190	6.829.851
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	19		10.471.011	10.338.886
Stambeni objekti	20		-	-
Poslovni objekti	21		-	-
Ostali građevinski objekti	22		10.471.011	10.338.886
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	23		567.162	756.304
Uredska oprema i namještaj	24		84.589	92.489
Komunikacijska oprema	25		-	-
Oprema za održavanje i zaštitu	26		482.573	529.504
Medicinska i laboratorijska oprema	27		-	2.186
Instrumenti, uređaji i strojevi	28		-	-
Sportska i glazbena oprema	29		-	-
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	30		-	132.125
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	31		268.459	268.459
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	32		187.765	187.765
Ostala prijevozna sredstva	33		80.694	80.694
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 izlošci 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		-	-
Ulaganja u računalne programe	43		-	-
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	44		-	-
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	45		-	-

BILANCA
Lučka uprava Novalja, Novalja
Na dan 31. prosinca 2021.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	46		3.877.442	4.533.798
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	47		-	-
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	48		-	-
Plemeniti metali i drago kamenje	49		-	-
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	50		-	-
Sitni inventar (AOP 052+053-054)	51		-	-
Zalihe sitnog inventara	52		-	-
Sitni inventar u uporabi	53		-	-
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	54		-	-
Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	55	9	11.485.467	41.832.204
Građevinski objekti u pripremi	56		11.485.467	41.832.204
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		-	-
Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	64		-	-
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		-	-
Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	74	10,11	1.045.654	6.852.506
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	75	11	149.487	529.488
Novac u banci (AOP 077 do 079)	76		146.166	526.482
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	77		146.166	526.482
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	78		-	-
Prijelazni račun	79		-	-
Izdvojena novčana sredstva	80		-	-
Novac u blagajni	81		3.321	3.006
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		381.742	3.892.282
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		-	-

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2021.

Potraživanja za više plaćenje poreze	90	-	-
Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	91	-	-
Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	92	-	-
Potraživanja za više plaćene ostale poreze	93	-	-
Potraživanja za više plaćene doprinose	94	-	-
Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	95	381.742	3.892.282
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	96	-	-
Potraživanja za naknade štete	97	-	-
Potraživanja za predujmove	98	2.190	2.050
Ostala nespomenuta potraživanja	99	379.552	3.890.232
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	-	-
Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	-	-
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	-	-
Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	-	-
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	-	-
Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	10	491.462
Potraživanja od kupaca	134	908.287	943.173

BILANCA
Lučka uprava Novalja, Novalja
Na dan 31. prosinca 2021.

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	416.825	399.032
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	22.963	1.886.595
Rashodi budućih razdoblja	143	22.963	34.177
Nedospjela naplata prihoda	144	-	1.852.418

	AOP	Bilješka	2020.	2021.
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		19.960.311	55.514.561
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		18.058.775	53.619.120
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	12	2.721.682	10.088.370
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		160.756	161.875
Obveze za plaće – neto	149		97.319	98.138
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	152		8.533	8.159
Obveze za doprinose iz plaća	153		26.504	26.568
Obveze za doprinose na plaće	154		19.884	19.932
Ostale obveze za radnike	155		8.516	9.078
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		2.320.855	3.915.767
Naknade troškova radnicima	157		441	-
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		2.264.775	3.915.767
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		55.639	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		-	-
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		-	-
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170		240.071	6.010.728
Obveze za poreze	171		128.130	360.851
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		27.941	30.475
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		84.000	5.619.402
Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174		-	-
Obveze za čekove (AOP 176+177)	175		-	-

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2021.

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		-	-
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	13	2.221.392	4.000.000
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		2.221.392	4.000.000
Obveze za kredite u zemlji	184		2.221.392	4.000.000
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		-	-
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	14	13.115.701	39.530.750
Odgođeno plaćanje rashoda	191		-	763
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		13.115.701	39.529.987
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		13.115.701	39.529.987
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	1.901.536	1.895.441
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		-	-
Manjak prihoda	200		504.385	510.480
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		-	-
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		-	-

U ime neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, potpisao i odobrio za izdavanje 28. veljače 2022. godine:

Igor Vidas, Ravnatelj



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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:

- Aleksij Škunca, predsjednik, predstavnik osnivača;
- Eugen Dabo, predstavnik osnivača;
- Matej Guščić, predstavnik osnivača;
- Pavle Špelić, predstavnik koncesionara;
- Nenad Bugarin, predstavnik ministarstva

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

Osnivač:

- Ličko - senjska Županija

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Ravnatelj: Igor Vidas

Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2021. godine, Neprofitna organizacija ima zaposlena 13 djelatnika (2020.: 13 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:

1 EUR	<u>31. prosinac 2020.</u> 7,536898 kuna	<u>31. prosinac 2021.</u> 7,517174 kuna
-------	--	--

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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 dopijevaju u sljedećim 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 umanjenje 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

– nerekipročni 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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Pristojba za uporabu operativne obale	865.571	1.460.626
Usluga priveza i odveza /i/	825.805	1.046.502
Pristojba za vez /ii/	781.682	810.080
Naknade za koncesiju /iii/	598.798	330.263
Brodsko ležarina	9.281	100.813
Usluga korištenja vodom	-	295
Ostali prihodi od pružanja usluga /iv/	-	159.751
	3.081.137	3.908.330

/i/ Usluga priveza i odveza najvećim se dijelom odnosi na priveze i odveze trajekta u luci Žigljen u iznosu od 924.300 kuna (2020.: 729.265 kuna).

/ii/ Prihodi od pristojbe za vez u 2021. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 505.395 kuna (2020.: 410.950 kuna), te na pristojbu za stalni vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 299.150 kuna (2019.: 310.350 kuna).

/iii/ Naknade za koncesiju u 2021. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 259.533 kuna (2020.: 450.953 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 70.710 kuna (2020.: 147.845 kunu).

/iv/ Ostali prihodi od pružanja usluga najvećim se djelom odnose na usluge dizanja i spuštanja jahti i ostalih brodica u more u iznosu od 129.098 kuna.

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2020. godinu za 26,85% a najvećim dijelom radi COVID-19 pandemije koja je prouzročila nacionalnu karantenu s otežanim brodarskim prijevozom u prethodnoj godini, dok je u tekućoj uslijedio oporavak poslovanja radi ublažavanja mjera. Nadalje, tokom turističke sezone Jadrolinija je uvela veće (sezonske) cijene karata, te je Ustanova i u tom segmentu bilježila višak prihoda obzirom na prethodnu godinu.

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

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Prihodi od donacija (AOP 026+027) /i/	360.229	397.616
Prihodi od imovine (AOP 016)	6.497	943
Ostali prihodi (AOP 040) /iii/	14.183	47.309
	380.909	445.868

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

/i/ Prihodi od donacija u 2021. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 364.630 kuna (2020.: 327.234 kuna) te na prihode od donacija od Grada Novalje u iznosu od 32.986 kuna (2020.: 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)

	2020.	2021.
	_____	_____
	(u kunama)	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 057+058)	1.274.552	1.284.113
Doprinosi na plaće (AOP 063+064)	552.728	558.303
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	93.625	99.188
	_____	_____
	1.920.905	1.941.604

Na dan 31. prosinca 2021. godine Neprofitna organizacija ima 13 zaposlenika (2020.: 13). Doprinosi za mirovine koje je Neprofitna organizacija obračunala za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2021. godinu iznose 317.139 kuna (2020.: 314.195 kuna).

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

	2020.	2021.
	_____	_____
	(u kunama)	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) /i/	1.004.041	1.258.484
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	199.534	144.007
Naknade troškova radnicima (AOP 069 + 071)	94.065	80.108
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073)	22.181	24.938
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) /ii/	147.648	122.126
	_____	_____
	1.467.469	1.629.663

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

/i/ Rashodi za usluge u 2021. godini najvećim se dijelom odnose na intelektualne i osobne usluge u iznosu 591.586 kuna (2020.: 453.178 kuna), usluge održavanja u iznosu od 322.027 kuna (2020.: 217.319 kuna) i komunalne usluge u iznosu od 103.050 kuna (2020.: 91.893 kune).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2021. godini najvećim se dijelom odnose na troškove reprezentacije u iznosu od 66.970 kuna (2020.: 68.993 kuna), i na premije osiguranja u iznosu od 40.557 kune (2020.: 63.876 kuna).

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

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Donacije (AOP 122 +123)	29.167	-
Ostali rashodi (AOP 128) /i/	373.725	8.236
	402.892	8.236

/i/ Ostali rashodi u 2021. godini najvećim se dijelom odnose na ostale nespomenute materijalne rashode u iznosu od 8.236 kuna (2020.: 373.725 kune).

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

	2020.	2021.
	(u kunama)	
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 112)	68.935	72.413
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	27.034	35.952
Zatezne kamate	3.200	16.069
	99.169	124.434

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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)	Gradevinski i objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Imovina u pripremi //	Ukupna materijalna i nematerijalna imovina
Nabavna vrijednost:						
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	10.338.886	699.287	268.459	506.572	11.485.467	23.298.671
Povećanja	-	-	-	-	30.403.754	30.403.754
Prijenos s imovine u pripremi	-	57.017	-	-	(57.017)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	10.338.886	756.304	268.459	506.572	41.832.204	53.702.425
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2021.	3.081.640	597.434	198.368	506.572	-	4.384.014
Amortizacija	516.945	83.667	55.744	-	-	656.356
Stanje na dan 31. prosinca 2021.	3.598.585	681.101	254.112	506.572	-	5.040.370
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2021.	7.257.246	101.853	70.091	-	11.485.467	18.914.657
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2021.	6.740.301	75.203	14.347	-	41.832.204	48.662.055

// Imovina u pripremi, na dan 31. prosinac 2021. godine, u ukupnom iznosu od 41.832.204 kune najvećim se dijelom odnose na dobivena sredstva za građevinske objekte u pripremi koji se odnose na luku Tovarnele u Lunu, sanaciju i izgradnju trajektnog pristaništa Žigljen, te na građevinski projekt izgradnje pontona u Novalji.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

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

Na dan 31. prosinca 2021. godine, potraživanja za prihode u iznosu od 544.141 kuna (2020.: 491.463 kuna) najvećim dijelom se odnose na potraživanja od društva Jadrolinija Rijeka u visini 107.649 kuna (2020.: 123.836 kuna) i od Franeša j.d.o.o. u visini od 75.200 kuna.

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

	31.12.2020.	31.12.2021.
	(u kunama)	
Novac na računu u kunama (AOP 077)	146.166	526.483
Glavna blagajna (AOP 081)	3.321	3.006
	149.487	529.489

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

	31.12.2020.	31.12.2021.
	(u kunama)	
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /i/	160.756	161.875
Obveze za materijalne rashode /ii/	2.320.855	3.915.767
Ostale obveze (AOP 171 do 173) /iii/	240.071	6.010.728
	2.721.682	10.088.370

/i/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2021. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 98.139 kuna (2020.: 97.319 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 8.159 kuna (2020.: 8.533 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 26.568 kuna (2020.: 26.504 kuna), obveze za doprinose na plaće u iznosu 19.931 kune (2020.: 19.884 kuna), te ostalih obveza za radnike u iznosu od 9.078 kuna (2020.: 8.516 kuna).

/ii/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2021. godine u iznosu od 3.915.767 kuna (2020.: 2.320.855 kune) najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 3.915.767 kuna (2020.: 2.264.775 kuna). Na dan 31. prosinca obveze za materijalne rashode najvećim dijelom odnosile su se na obveze prema dobavljačima za građevinske radove na trajektnom pristaništu Žigljen.

/iii/ Ostale obveze na dan 31. prosinca 2021. godine najvećim se djelom odnose na obveze za primljeni predujam od SAFU za rekonstrukciju trajektnog pristaništa Žigljen, u iznosu od 5.535.402 kune.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 13 – OBVEZE ZA KREDITE BANAKA I OSTALIH KREDITORA (AOP 184+185)

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za kredite u zemlji	<u>2.221.392</u>	<u>4.000.000</u>
	2.221.392	4.000.000

Ustanova je tijekom 2021. godine dignula kredit u Privrednoj banci Zagreb d.d., u iznosu od 4.000.000 kuna za financiranje ulaganja u trajektno pristanište Žigljen. Kamatna stopa iznosi 1,75% godišnje, fiksno. Glavnica se otplaćuje u 25 jednakih rata a zadnja dospijeva 31.8.2028.godine.

Ustanova je tijekom 2020. godine dignula kredit u Privrednoj banci Zagreb d.d., u iznosu od 1.000.000 kuna za plaćanje dobavljača i održavanje likvidnosti. Kamatna stopa iznosi 3,05% godišnje, fiksno. Glavnica se otplaćuje u 5 jednakih rata a zadnja dospijeva 31.10.2021.godine.

BILJEŠKA 14 – PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA (AOP 191+192)

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi budućeg razdoblja (AOP 194) /i/	<u>13.115.701</u>	<u>39.530.750</u>
	13.115.701	39.530.750

/i/ Na dan 31. prosinac 2021. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 39.530.750 kuna (2020.: 13.115.701 kune) 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).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 15 – VLASTITI IZVORI (AOP 196+199-200)

	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	(u kunama)	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	2.405.921	2.405.921
Preneseni višak/(manjak) prihoda	530.480	(504.385)
Višak / Manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	<u>(1.034.865)</u>	<u>(6.095)</u>
	<u>1.901.536</u>	<u>1.896.204</u>

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2021. godine u iznosu od 2.405.921 kune (2020: 2.405.921 kuna) odnose se na vlastite izvore od osnivača.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine daje manjak prihoda u iznosu od 6.095 kuna (2020.: manjak prihoda u iznosu od 1.034.865 kunu).

	<u>Vlastiti izvori iz poslovanja</u>
Stanje na dan 1.1.2020.	530.480
Višak/(Manjak) tekuće godine	<u>(1.034.865)</u>
Stanje na dan 31.12.2020.	(504.385)
Stanje na dan 1.1.2021.	(504.385)
Višak/(Manjak) tekuće godine	<u>(6.095)</u>
Stanje na dan 31.12.2021.	(510.480)

BILJEŠKA 16 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE, POTENCIJALNA IMOVINA (AOP 201+202)**Potencijalne obveze**

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

Potencijalna imovina

Na dan 31. prosinca 2021. godine, Nefitna organizacija ima evidentirano ukupno 1.940.000 kuna potencijalne imovine po osnovi primljenih garancija i zadužnica (2020.: 1.940.000 kune).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2021. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Ravnatelja, izvršeni su nadzori od strane inspekcije rada, te carinske inspekcije nad Ustanovom. Do dana izdavanja izvještaja nisu doneseni rješenja i nalazi od strane inspekcija. Osim prethodno navedenih događaja nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Neprofitne organizacije.