

LUČKA UPRAVA NOVALJA, GRAD NOVALJA

REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2022.

Sadržaj	Stranica
Izvešće neovisnog revizora	3
Financijski izvještaji:	
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022. godinu	4 - 7
Bilanca na dan 31. prosinca 2022. godine	8 - 12
Bilješke uz financijske izvještaje	13 - 25

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

Izješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Osnivačima Nefprofitne organizacije Lučka uprava Novalja

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvješaje („financijski izvješaji“) nefprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, Grad Novalja (dalje: „Nefprofitna organizacija ili Ustanova“) koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine, Izvješaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvješaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefprofitne organizacije za financijske izvješaje

Za sastavljanje financijskih izvješaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove nefprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvješaje 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 izvješaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

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

Uvid u financijske izvješaje 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 nefprofitne organizacije i drugima unutar nefprofitne 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 izvješajima.


Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvješaji Nefprofitne organizacije Lučke uprave Novalja za 2022. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

iAudit d.o.o. Rijeka

Jelačićev trg 7/I, Rijeka

21. veljače, 2023. godine


Filip Zekan
Član Uprave
IAUDIT d.o.o.
RIJEKA
Nenad Mutić
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

Lučka uprava Novalja, Novalja

PRIHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
PRIHODI	1		4.354.198	5.940.886
(AOP 002+005+008+011+024+040+049)				
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	2	3	3.908.330	4.970.092
Prihodi od prodaje roba	3		-	-
Prihodi od pružanja usluga	4		3.908.330	4.970.092
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	943	855
Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 20)	12		943	855
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 zatezних kamata	16		943	855
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	397.616	404.875
Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	25		397.616	397.625
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	26		364.630	364.630
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	27		32.986	32.995
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		-	7.250
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	34		-	7.250
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	47.309	565.064
Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	41		30.006	6.325
Prihodi od naknade šteta	42		30.006	6.325

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

Prihod od refundacija	43	-	-		
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	44	-	12.000		
Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	45	17.303	546.739		
Otpis obveza	46	-	8.670		
Naplaćena otpisana potraživanja	47	3.692	2.021		
Ostali nespomenuti prihodi	48	13.611	536.048		
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	-	-		
	RASHODI	AOP	Bilješka	2021.	2022.
RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	54			4.360.293	5.000.380
Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	55	5		1.941.604	2.107.087
Plaće (AOP 057 do 060)	56			1.284.113	1.347.733
Plaće za redovan rad	57			1.267.441	1.346.344
Plaće u naravi	58			16.672	1.389
Plaće za prekovremeni rad	59			-	-
Plaće za posebne uvjete rada	60			-	-
Ostali rashodi za radnike	61			99.188	146.807
Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	62			558.303	612.547
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	63			240.943	273.002
Doprinosi za zapošljavanje	64			-	-
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	65			317.360	339.545
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	66			-	-
Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	67	6		1.629.663	1.915.907
Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	68			80.108	114.463
Službena putovanja	69			11.440	35.771
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	70			67.448	71.377
Stručno usavršavanje radnika	71			1.220	7.315
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	72			24.938	56.322
Naknade za obavljanje aktivnosti	73			24.938	56.322
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 2022.

Lučka uprava Novalja, Novalja

Ostale naknade	86		-	-
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	87		1.258.484	1.258.553
Usluge telefona, pošte i prijevoza	88		84.875	92.620
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	89		322.027	242.357
Usluge promidžbe i informiranja	90		16.000	18.000
Komunalne usluge	91		103.050	102.617
Zakupnine i najamnine	92		88.883	85.529
Zdravstvene i veterinarske usluge	93		3.941	-
Intelektualne i osobne usluge	94		591.586	621.472
Računalne usluge	95		27.805	23.702
Ostale usluge	96		20.317	72.256
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	97		144.007	313.770
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	98		58.186	59.455
Materijal i sirovine	99		-	-
Energija	100		79.370	224.744
Sitan inventar i auto gume	101		6.451	29.571
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102		122.126	172.799
Premije osiguranja	103		40.557	105.604
Reprezentacija	104		66.970	59.479
Članarine	105		1.200	-
Kotizacije	106		10.000	2.750
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		3.399	4.966
Rashodi amortizacije	108	9	656.356	595.555
Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8	124.434	136.343
Kamate za izdane vrijednosne papire	110		-	-
Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111		72.413	80.295
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		72.413	80.295
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		52.021	56.048
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		35.952	21.746
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		-	7
Zatezne kamate	118		16.069	485
Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		-	33.810
Donacije (AOP 121+125)	120	7	-	-
Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121		-	-
Tekuće donacije	122		-	-
Stipendije	123		-	-
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	8.236	245.488
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
Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

Lučka uprava Novalja, Novalja

Naknade šteta radnicima	132	-	-
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	-	-
Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	8.236	245.488
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	-	-
Otpisana potraživanja	136	-	221.830
Rashodi za ostala porezna davanja	137	-	-
Ostali nespomenuti rashodi	138	8.236	23.658
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	4.360.293	5.000.380
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	-	940.506
MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	6.095	-
Višak prihoda – preneseni	151	-	-
Manjak prihoda – preneseni	152	504.385	510.480
Obveze poreza na dobit po obračunu	153	-	-
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	-	430.026
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	510.480	-

U ime neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, potpisao i odobrio za izdavanje 21. veljače 2023. godine:



Tomislav Kustić, Ravnatelj

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2022.

	AOP	Bilješka	2021.	2022.
IMOVINA (AOP 002+074)	1		55.514.561	76.028.431
Nefinancijska imovina (AOP 03+018+047+051+055+064)	2	9	48.662.055	71.367.837
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	6.829.851	6.368.615
Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	19		10.338.886	10.338.886
Stambeni objekti	20		-	-
Poslovni objekti	21		-	-
Ostali građevinski objekti	22		10.338.886	10.338.886
Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	23		756.304	773.723
Uredska oprema i namještaj	24		92.489	96.809
Komunikacijska oprema	25		-	-
Oprema za održavanje i zaštitu	26		529.504	544.789
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	132.125
Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	31		268.459	296.459
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	32		187.765	215.765
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 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		-	-
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 2022.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	46		4.533.798	5.040.453
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	41.832.204	64.999.222
Građevinski objekti u pripremi	56		41.832.204	64.988.847
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		-	10.375
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	6.852.506	4.660.594
Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	75	11	529.488	2.200.347
Novac u banci (AOP 077 do 079)	76		526.482	2.196.627
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	77		526.482	2.196.627
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	78		-	-
Prijelazni račun	79		-	-
Izdvojena novčana sredstva	80		-	-
Novac u blagajni	81		3.006	3.720
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		3.892.282	1.005.251
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		-	10.987
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	89		-	61.380

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2022.

Potraživanje za više plaćene poreze	90	-	61.380
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	3.892.282	932.884
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	96	-	-
Potraživanja za naknade štete	97	-	-
Potraživanja za predujmove	98	2.050	-
Ostala nespomenuta potraživanja	99	3.890.232	932.884
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	544.141
			357.561

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2022.

Potraživanja od kupaca	134		943.173	976.518
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		399.032	618.957
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142		1.886.595	1.097.435
Rashodi budućih razdoblja	143		34.177	61.307
Nedospjela naplata prihoda	144		1.852.418	1.036.128
	AOP	Bilješka	2021.	2022.
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145		55.514.561	76.028.431
Obveze (AOP 147+174+182+190)	146		53.619.120	73.192.484
Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	12	10.088.370	6.195.533
Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148		161.875	152.793
Obveze za plaće – neto	149		98.138	91.501
Obveze za naknade plaća – neto	150		-	-
Obveze za plaće u naravi – neto	151		-	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152		8.159	6.387
Obveze za doprinose iz plaća	153		26.568	24.472
Obveze za doprinose na plaće	154		19.932	20.189
Ostale obveze za radnike	155		9.078	10.244
Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156		3.915.767	5.017.103
Naknade troškova radnicima	157		-	7
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		3.915.767	5.017.096
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		-	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		-	-
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164		-	8.852
Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165		-	-
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166		-	-
Obveze za ostale financijske rashode	167		-	8.852
Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		-	-
Obveze za kazne i naknade šteta	169		-	-
Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170		6.010.728	1.016.785
Obveze za poreze	171		360.851	885.461
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		30.475	47.324
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		5.619.402	84.000
Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174		-	-

BILANCA

Lučka uprava Novalja, Novalja

Na dan 31. prosinca 2022.

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		-	-
Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	13	4.000.000	4.582.561
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183		4.000.000	4.582.561
Obveze za kredite u zemlji	184		4.000.000	4.582.561
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	39.530.750	62.414.390
Odgođeno plaćanje rashoda	191		763	3.496
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192		39.529.987	62.410.894
Unaprijed plaćeni prihodi	193		-	-
Odgođeno priznavanje prihoda	194		39.529.987	62.410.894
Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	15	1.895.441	2.835.947
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		-	430.026
Manjak prihoda	200		510.480	-
IZVANBILANČNI ZAPISI				
Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		-	-
Izvanbilančni zapisi – pasiva	202		-	-

U ime neprofitne organizacije Lučke uprave Novalja, potpisao i odobrio za izdavanje 21. veljače 2023. godine:



Tomislav Kustić,
Ravnatelj

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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 i Tovarnele.

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 nadležne lučke kapetanije (ispostava Novalja).

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

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 2022.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI (nastavak)

Osnivač:

- Ličko - senjska Županija

Osobe ovlaštene za zastupanje:

- Ravnatelj: Tomislav Kustić

Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2022. godine, Nefitna organizacija ima zaposlena 14 djelatnika (2021.: 13 zaposlenika).

Lučka uprava Novalja porezni je obveznik u smislu Zakona o porezu na dodanu vrijednost i upisana je u registar obveznika PDV-a. Lučka uprava Novalja je porezni obveznik samo u dijelu koji se odnosi na obavljanje tzv. gospodarske djelatnosti koju obavlja ili može obavljati i samo za taj dio isporuka može koristiti pravo na pretporez. U svim drugim slučajevima PDV predstavlja trošak.

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

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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 2021.</u>	<u>31. prosinac 2022.</u>
1 EUR	7,517174 kuna	7,534500 kuna

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 ispravljaju 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	<u>Vijek trajanja (godine)</u>	<u>Godišnja stopa (%)</u>
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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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".

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 приходima.

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

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 2022.

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

	2021.	2022.
	(u kunama)	
Pristojba za uporabu operativne obale	1.460.626	2.271.797
Usluga priveza i odveza /i/	1.046.502	1.047.660
Pristojba za vez /ii/	810.080	929.112
Naknade za koncesiju /iii/	330.263	391.268
Brodsko ležarina	100.813	87.210
Usluga korištenja vodom	295	4.887
Ostali prihodi od pružanja usluga /iv/	159.751	238.158
	3.908.330	4.970.092

/i/ Usluga priveza i odveza najvećim se dijelom odnosi na priveze i odveze trajekta u luci Žigljen u iznosu od 924.800 kuna (2021.: 924.300 kuna).

/ii/ Prihodi od pristojbe za vez u 2022. godini se odnose na pristojbe za vez u nautičkom dijelu luke u iznosu 623.617 kuna (2021.: 505.395 kuna), te na pristojbu za stalni vez u komunalnom dijelu luke u iznosu 298.150 kuna (2021.: 299.150 kuna).

/iii/ Naknade za koncesiju u 2022. godini odnose se na stalni dio naknade za koncesiju u iznosu od 223.253 kuna (2021.: 259.533 kuna) te na promjenjivi dio naknade za koncesiju u iznosu od 168.015,28kuna (2021.: 70.710 kunu).

/iv/ Ostali prihodi od pružanja usluga najvećim se dijelom odnose na usluge dizanja i spuštanja jahti i ostalih brodica u more u iznosu od 135.110 kuna (2021.: 129.098 kuna).

Prihodi od pružanja usluga veći su u odnosu na 2021. godinu za 27,17% a najvećim dijelom radi sveobuhvatnog oporavka turističkog sektora i trajanje turističke sezone nakon COVID-19 pandemije. 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)

	2021.	2022.
	(u kunama)	
Prihodi od donacija (AOP 026+027) /i/	397.616	404.875
Prihodi od imovine (AOP 016)	943	855
Ostali prihodi (AOP 040) /ii/	47.309	565.064
	445.868	970.794

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

/i/ Prihodi od donacija u 2022. godini odnose se na prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu 364.630 kuna (2021.: 364.630 kuna) te na prihode od donacija od Grada Novalje u iznosu od 32.995 kuna (2021.: 32.986 kuna) vezanih uz sufinanciranje kapitalnih ulaganja na objektima Neprofitne organizacije koji se sučeljavaju razmjerno troškovima amortizacije istih objekata (bilješka 14).

/ii/Ostali prihodi u najvećem djelu odnose se na povrat poreza od strane Porezne uprave koje je Ustanova ostvarila tokom 2022. godine i to u iznosu od 482.966 kuna.

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

	2021.	2022.
	(u kunama)	
Neto plaće, porezi i doprinosi iz plaća (AOP 057+058)	1.284.113	1.347.733
Doprinosi na plaće (AOP 063+064)	558.303	612.547
Ostali rashodi za radnike (AOP 061)	99.188	146.807
	1.941.604	2.107.087

Za godinu koja završava na dan 31. prosinca 2022. godine Neprofitna organizacija prosječno je zapošljavala 15 zaposlenika (2021.: 13). Doprinosi za mirovine koje je Neprofitna organizacija obračunala za uplatu obveznim mirovinskim fondovima za 2022. godinu iznose 339.823 kuna (2021.: 317.139 kuna).

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

	2021.	2022.
	(u kunama)	
Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) /i/	1.258.484	1.258.553
Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	144.007	313.770
Naknade troškova radnicima (AOP 069 + 071)	80.108	114.463
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073)	24.938	56.322
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) /iii/	122.126	172.799
	1.629.663	1.915.907

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

/i/ Rashodi za usluge u 2022. godini najvećim se dijelom odnose na intelektualne i osobne usluge u iznosu 621.472 kuna (2021.: 591.586 kuna), usluge održavanja u iznosu od 242.357 kuna (2021.: 322.027 kuna) i komunalne usluge u iznosu od 102.617 kuna (2021.: 103.050 kune).

/ii/ Ostali nespomenuti materijalni rashodi u 2022. godini najvećim se dijelom odnose na troškove reprezentacije u iznosu od 59.479 kuna (2021.: 66.970 kuna), i na premije osiguranja u iznosu od 105.603 kune (2021.: 40.557 kuna).

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

Ostali rashodi u 2022. godini u iznosu od 245.488 kuna (2021.: 8.236 kuna) najvećim se dijelom odnose na vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu od 221.830 kuna (2021.: 0 kuna).

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 112)	72.413	80.295
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	35.952	21.746
Zatezne kamate	16.069	485
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	-	7
Ostali nespomenuti financijski rashodi	-	33.810
	<u>124.434</u>	<u>136.343</u>

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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)	Nematerijalna proizvedena imovina			Imovina u pripremi //		Ukupna materijalna i nematerijalna imovina
	Građevinski i objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Imovina u pripremi //	Imovina u pripremi //	
Nabavna vrijednost:						
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	10.338.886	756.304	268.459	506.572	41.832.204	53.702.425
Povećanja	-	-	-	-	23.301.337	23.301.337
Smanjenja	-	-	(88.900)	-	-	-
Prijenos s imovine u pripremi	-	17.419	116.900	-	(134.319)	-
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	10.338.886	773.723	296.459	506.572	64.999.222	76.914.862
Ispravak vrijednosti:						
Stanje na dan 1. siječnja 2022.	3.598.585	681.101	254.112	506.572	-	5.040.370
Amortizacija	516.945	61.827	16.783	-	-	595.555
Smanjenja	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2022.	4.115.530	742.928	181.995	506.572	-	5.547.025
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2022.	6.740.301	75.203	14.347	-	41.832.204	48.662.055
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2022.	6.223.356	30.795	114.464	-	64.999.222	71.367.837

// Imovina u pripremi, na dan 31. prosinca 2022. godine, u ukupnom iznosu od 64.999.222 kune najvećim se djelom 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 2022.

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

Na dan 31. prosinca 2022. godine, potraživanja za prihode u iznosu od 357.561 kuna (2021.: 544.141 kuna) najvećim dijelom se odnose na potraživanja od društva Jadrolinija Rijeka u visini 110.857 kuna (2021.: 107.649 kuna) i od Franeša j.d.o.o. u visini od 82.108 kuna (2021.: 75.200 kuna).

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	(u kunama)	
Novac na računu u kunama (AOP 077)	526.483	2.196.627
Glavna blagajna (AOP 081)	3.006	3.720
	529.489	2.200.347

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	(u kunama)	
Obveze za radnike (AOP 149 do 155) /i/	161.875	152.793
Obveze za materijalne rashode /ii/	3.915.767	5.017.103
Ostale obveze (AOP 171 do 173) /iii/	6.010.728	1.016.785
Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	-	8.852
	10.088.370	6.195.533

/i/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2022. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 91.501 kuna (2021.: 98.139 kuna), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 6.387 kuna (2021.: 8.159 kuna), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 24.472 kuna (2021.: 26.568 kuna), obveze za doprinose na plaće u iznosu 20.189 kune (2021.: 19.931 kuna), te ostalih obveza za radnike u iznosu od 10.244 kuna (2021.: 9.078 kuna).

/ii/ Obveze za materijalne rashode na 31. prosinac 2022. godine u iznosu od 5.017.103 kuna (2021.: 3.915.767 kune) najvećim se dijelom odnose na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 5.017.956 kuna (2021.: 3.915.767 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 2022. godine najvećim se djelom odnose na obveze za poreze u iznosu od 932.785 kuna (2021.: 391.326 kuna).

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Obveze za kredite u zemlji	4.000.000	4.582.561
	4.000.000	4.582.561

Ustanova je tijekom 2022. godine dignula revolving kredit u Privrednoj banci Zagreb d.d., u iznosu od 5.000.000 kuna za plaćanje dobavljača i održavanje likvidnosti. Kamatna stopa iznosi 1,39% godišnje, fiksno. Do 31. prosinca 2022. godine Ustanova je iskoristila 168.006 kuna od raspoloživog iznos kredita. Također, tokom 2022. godine Ustanova je ugovorila leasing kod OTP banke te isti na 31. prosinca iznosi 114.555 kuna.

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.

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

	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	<i>(u kunama)</i>	
Prihodi budućeg razdoblja (AOP 194) //	39.530.750	62.414.390
	39.530.750	62.414.390

// Na dan 31. prosinac 2022. godine prihodi budućeg razdoblja iznose 62.414.390 kuna (2021.: 39.530.750 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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
	<i>(u kunama)</i>	
Vlastiti izvori (AOP 197) /i/	2.405.921	2.405.921
Preneseni višak/(manjak) prihoda	(504.385)	(510.480)
Višak / Manjak prihoda iz tekućeg razdoblja (AOP 199) /ii/	(6.095)	940.506
	1.896.204	2.835.947

/i/ Vlastiti izvori na 31. prosinac 2022. godine u iznosu od 2.405.921 kune (2021: 2.405.921 kuna) odnose se na vlastite izvore od osnivača.

/ii/ Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine daje višak prihoda u iznosu od 940.504 kune (2021.: manjak prihoda u iznosu od 6.095 kuna).

	<u>Vlastiti izvori iz poslovanja</u>
Stanje na dan 1.1.2021.	(504.385)
Višak/(Manjak) tekuće godine	(6.095)
Stanje na dan 31.12.2021.	(510.480)
Stanje na dan 1.1.2022.	(510.480)
Višak/(Manjak) tekuće godine	940.506
Stanje na dan 31.12.2022.	430.026

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 2022. godine, Nefitna organizacija ima evidentirano ukupno 1.940.000 kuna potencijalne imovine po osnovi primljenih garancija i zadužnica (2021.: 1.940.000 kune).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Lučka uprava Novalja, Novalja

Za godinu završenu 31. prosinca 2022.

BILJEŠKA 17 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2022. 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.