

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU  
U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE  
ORGANIZACIJE**

**ZA 2015. GODINU**

**ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA MALI LOŠINJ**

**MALI LOŠINJ**

**Rijeka, svibanj 2016.**

**Sadržaj:**

<b>Dijelovi izvještaja</b>	<b>Stranice</b>
- Izvješće neovisnog revizora .....	1-2
- Bilanca .....	1-4
- Izvještaj o prihodima i rashodima .....	1-3
- Bilješke .....	1-5

---

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU UPRAVNOM VIJEĆU**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Županijska lučka uprava Mali Lošinj – Mali Lošinj** za 2015. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. godine, na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Izvještaji su prikazani na stranicama: Bilanca 1 do 4, Izvještaj o prihodima i rashodima 1 do 3 i Bilješke 1 do 5.

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

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

### ***Odgovornost neovisnog revizora***

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

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

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

### ***Zaključak***

Temeljem našeg revizijskog uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **Županijska lučka uprava Mali Lošinj – Mali Lošinj** za 2015. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

### ***Ostala pitanja***

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Županijska lučka uprava Mali Lošinj – Mali Lošinj** za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

**HLB Inženjerski biro d.o.o.**

Strossmayerova 11

51 000 Rijeka

Hrvatska

**Rijeka, 16. svibanj 2016.**

**U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.**

  
\_\_\_\_\_  
**Kristina Krivičić Ugrin**

**Član Uprave**

 **Inženjerski Biro**  
HLB Inženjerski biro d.o.o. - Rijeka, Strossmayerova 11

  
\_\_\_\_\_  
**Zdenko Starčević**

**Ovlašteni revizor**

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA MALI LOŠINJ

Poštanski broj: 51550

Mjesto: MALI LOŠINJ

Adresa sjedišta: PRIKO 64

Račun (IBAN): HR2024020061100108193

RNO broj: 0036269

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01465767

Šifra grada/općine: 252 Grad/općina: MALI LOŠINJ

OIB: 54547924664

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	22.172.570	27.375.640	123,5
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	16.159.395	19.927.840	123,3
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	13.795.787	18.959.302	137,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	20.556.566	26.450.293	128,7
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	20.556.566	26.450.293	128,7
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	206.141	308.815	149,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	124.404	202.233	162,6
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	81.737	87.632	107,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		18.950	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	334.888	379.755	113,4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	106.888	106.888	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	228.000	272.867	119,7
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	58.000	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043		58.000	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	7.301.808	8.237.561	112,8
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	4.499	0	0,0
041	Zalihe sitnog inventara	052	4.499		0,0
042	Sitni inventar u uporabi	053	31.402	76.466	243,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	31.402	76.466	243,5
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	2.359.109	968.538	41,1
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	2.359.109	968.538	41,1
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	6.013.175	7.447.800	123,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.347.042	7.016.550	131,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.339.939	7.010.515	131,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.339.939	7.010.515	131,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	7.103	6.035	85,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	2.386	8.631	361,7
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	2.386		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	8.631	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		7.027	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		1.604	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-

1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	663.747	330.463	49,8
161	Potraživanja od kupaca	134	663.747	314.056	47,3
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	16.407	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		16.407	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	92.156	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		32.882	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144		59.274	-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	22.172.570	27.375.640	123,5
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	13.635.766	13.541.563	99,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	177.862	194.748	109,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	87.469	78.293	89,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	54.561	45.682	83,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		3.514	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	4.594	5.362	116,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	15.153	12.761	84,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	13.161	10.974	83,4
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	90.393	74.808	82,8
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	10.158	4.408	43,4
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		5.750	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	80.235	64.650	80,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	41.647	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		41.647	-
2493	Obveze za predumove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	2.406.367	1.640.217	68,2
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	2.406.367	1.600.000	66,5
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	2.352.804	1.600.000	68,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	53.563		0,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	40.217	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		40.217	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	11.051.537	11.706.598	105,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	11.051.537	11.706.598	105,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	11.051.537	11.706.598	105,9
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>8.536.804</b>	<b>13.834.077</b>	<b>162,1</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	934.408	934.408	100,0
511	Vlastiti izvori	197	934.408	934.408	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	7.602.396	12.899.669	169,7
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **GRACIJANO PETRINIĆ**

Datum: **42426**

Osoba za kontakt: **MIRELA ČIRJAK**

Telefon: **051206548**

Telefax: **051206570**

Adresa e-pošte: **mirela.cirjak@fina.hr**





## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA MALI LOŠINJ

Poštanski broj: 51550

Mjesto: MALI LOŠINJ

Adresa sjedišta: PRIKO 64

Račun (IBAN): HR2024020061100108193

RNO broj: 0036269

Šifra djelatnosti: 5222

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01465767

Šifra grada/općine: 252

Grad/općina: MALI LOŠINJ

OIB: 54547924664

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lpa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	8.001.161	8.863.371	110,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.802.808	8.042.581	118,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.802.808	8.042.581	118,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	742.087	183.069	24,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	127.691	183.069	143,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	127.419	179.942	141,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		3.127	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	272		0,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	614.396	0	0,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	614.396		0,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	449.868	503.377	111,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	449.868	503.377	111,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	249.990	262.487	105,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	199.878	240.890	120,5
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	6.398	134.344	2.099,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	1.922	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035	1.922		0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	4.476	134.344	3.001,4
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	4.476	134.344	3.001,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	4.018.219	3.965.720	98,7
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.062.025	1.124.755	105,9
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	871.058	940.576	108,0
4111	Plaće za redovan rad	047	871.058	940.576	108,0
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	44.531	22.400	50,3

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	146.436	161.779	110,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	131.667	145.789	110,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	14.769	15.990	108,3
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.999.889	1.744.883	87,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	32.019	30.751	96,0
4211	Službena putovanja	059	22.235	19.479	87,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060		2.286	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	9.784	8.986	91,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	56.667	56.734	100,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	56.667	56.734	100,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	182.506	99.400	54,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	182.506	99.400	54,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.328.418	1.161.669	87,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	26.669	29.499	110,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	552.148	478.557	86,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	18.246	26.084	143,0
4254	Komunalne usluge	081	268.927	209.573	77,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	105.398	106.417	101,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	140.348	234.692	167,2
4258	Računalne usluge	085	26.320	35.253	133,9
4259	Ostale usluge	086	190.362	41.594	21,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	317.022	344.127	108,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	31.553	80.395	254,8
4262	Materijal i sirovine	089	4.437		0,0
4263	Energija	090	254.942	219.414	86,1
4264	Sitan inventar i auto gume	091	26.090	44.318	169,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	83.257	52.202	62,7
4291	Premije osiguranja	093	36.116	38.271	106,0
4292	Reprezentacija	094	45.041	13.631	30,3
4293	Članarine	095			-
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	2.100	300	14,3
43	Rashodi amortizacije	098	807.770	946.365	117,2
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	75.483	101.469	134,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	53.295	75.335	141,4
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	53.295	75.335	141,4
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	22.188	26.134	117,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	22.170	24.558	110,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107		2	-
4433	Zatezne kamate	108	18	1.424	7.911,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		150	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	38.345	43.775	114,2
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	38.345	43.775	114,2
4511	Tekuće donacije	112	38.345	43.775	114,2
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	34.707	4.473	12,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	19.067	1.658	8,7
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	19.067	1.408	7,4
4612	Penali, ležarine i drugo	118		250	-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	15.640	2.815	18,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123		2.814	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	4.018.219	3.965.720	98,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	3.982.942	4.897.651	123,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	3.619.454	8.002.017	221,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	7.602.396	12.899.668	169,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.200.639	5.347.042	445,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	14.844.928	22.591.219	152,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	10.698.525	20.921.711	195,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	5.347.042	7.016.550	131,2
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	8	9	112,5
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	10	10	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		AOP	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	2.359.109	968.538	41,1
<b>Opis stavke</b>		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	2.359.127	968.557	41,1

Zakonski zastupnik: **GRACIJANO PETRINIĆ**

Datum: **26.2.2016**

Osoba za kontakt: **MIRELA ČIRJAK**

Telefon: **051206548**

Telefax: **051206570**

Adresa e-pošte: **mirela.cirjak@fina.hr**



**ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA MALI LOŠINJ**

MALI LOŠINJ, PRIKO 64

OIB: 54547924664

Šifra djelatnosti: 5222

**BILJEŠKE UZ TEMELJNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA 2015. GODINE**  
**ŽUPANIJSKA LUČKA UPRAVA MALI LOŠINJ**

Bilješke se daju kao kraća informacija pozicija iz temeljnih financijskih izvješća:

1. BILANCA sa stanjem na dan 31.12.2015. godine
2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

**1. BILANCA sa stanjem na dan 31.12.2015. godine**

a) AKTIVA 27.375.640 kn (AOP 001)- Nefinancijska i financijska imovina

Nefinancijska imovina sastoji se od:

- Ostali građevinski objekti u iznosu od 26.450,293 kn (AOP 022):

0213	Ostali građevinski objekti	022	20.556.566	26.450.293	128,7
------	----------------------------	-----	------------	------------	-------

Bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu od 28% iz razloga što su u 2015. godini sljedeće investicije prenešene u uporabu: Luka Rovenska Veli Lošinj sanacija lukobrana, Sanacija Osorskog kanala, Luka Nerezine, Luka Velopin, Luka Sv. Martin i Luka Ružmarinka.

- uredska oprema i namještaj u iznosu od 202.233 kn (AOP 024),
- oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od 87.632 kn (AOP 026),
- uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 18.950 kn (AOP 030)
- prijevozna sredstva u cestovnom prometu u iznosu od 106.888 kn (AOP 032),
- ostala prijevozna sredstva u iznosu od 272.867 (AOP 033),
- ulaganja u računalne programe od 58.000 kn (AOP 043)
- ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 8.237.561 kn (AOP 046),
- sitan inventar u uporabi u iznosu od 76.466 kn (AOP 053),
- ispravak vrijednosti sitnog inventara u iznosu od 76.466 kn (AOP 054)
- ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi u iznosu od 968.538 kn (AOP 056)- bilježi se smanjenje s imovine u pripremi iz gore navedenog razloga stavljanja investicija u uporabu

Financijska imovina sastoji se od:

- novac na žiro računu u iznosu od 7.010.515 kn (AOP 077) na žiro-računu otvorenim kod Erste&Steiermarkische banke,
- novac u blagajni u iznosu od 6.035 kn (AOP 081),
- potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 7.027 kn (AOP 096) se odnose na potraživanja od HZZO-a za povrat naknade za bolovanje preko 42 dana
- potraživanje za predujmove od 1.604 kn (AOP 098) odnose se na prepaid karticu Jadrolinije
- potraživanja od kupaca koja iznose 314.056 kn (AOP 134)
- potraživanja za prihode od financijske imovine (AOP 138) iznose 16.407 kn, a odnose se na pasivnu kamatu Erste banke za 12. Mjesec
- rashodi budućih razdoblja (AOP 143) u iznosu od 32.882 odnosi se uglavnom na plaćene troškove osiguranja.
- nedospjela naplata prihoda (AOP 144) u iznosu od 59.274 odnosi se na prihode koji se odnose na 2015. godinu, a fakturirani su u 2016.-toj.

b) PASIVA 27.375.640 kn – Obveze i vlastiti izvori

Obveze se sastoje od:

- obveze za plaće - neto u iznosu od 45.682 kn (AOP 149):
- obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 5.362 kn (AOP 152),
- obveze za doprinose iz plaća u iznosu od 12.761 kn (AOP 153),
- obveze za doprinose na plaće u iznosu 10.974 kn (AOP 154),
- naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično u iznosu od 4.408 kn (AOP 158), dok su obveze za naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 160) iznose 5.750 kn (oboje se odnose na obavezu u 12. mjesecu)
- obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 64.650 kn (AOP 161), a većina obaveza je podmirena početkom 2016. godine.
- obveza za pdv u iznosu od 41.647 kn (AOP 172) se odnose na zadnje obračunsko razdoblje, a podmirena je 25.01.2016. godine.
- obveze za kredite u zemlji u iznosu 1.600.000 kn (AOP 184):  
Smanjenje obaveza za kredite je rezultat otplate 4 rate kredita Hypo Alpe Adria banci, rata iznosi 200 tis kuna.
- obveze za zajmove u iznosu od 40.217 kn (AOP 185) odnose se na leasing
- odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 11.706.598 kn (AOP 194).

Vlastiti izvori se sastoje od:

- vlastitih izvora u iznosu od 934.408 kn (AOP 197),
- viška prihoda u iznosu od 12.899.669 kn (AOP 199) čine viškovi prihoda prethodnih razdoblja s viškom prihoda ove godine uz **napomenu da su se korekcije u iznosu od 399.621,05 kn**

vezane uz usklađenja kupaca, dobavljača i imovine iz prethodnih godina vršila na tom kontu.

## 2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine

a) Prihodi iznose 8.863.371 kn (AOP 001), a sastoje se od:

- prihoda od pružanja usluga u iznosu od 8.042.581 kn (AOP 004):

3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.802.808	8.042.581	118,2
------	----------------------------	-----	-----------	-----------	-------

Bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 18%.

Navedeni iznos u najvećem dijelu obuhvaća prihode od:

- pristojbi 405.334 kn
  - nautičkih vezova u iznosu od 5.794.365 kn
  - komunalnih vezova u iznosu od 236.953 kn
  - koncesijskih naknada 878.705 kn
  - naknada (privez/odvez, struja, voda, smeće) 727.224 kn
- kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 179.942 kn (AOP 015):
  - prihodi od zatezних kamata u iznosu od 3.127 kn (AOP 016) se odnose na naplaćene zatezne kamate utuženim kupcima
  - prihoda od donacija iz državnog proračuna u iznosu od 262.487 kn (AOP 026), a od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 240.890 kn (AOP 026), oboje se odnose na sučeljavanje razmjernog djela amortizacije.
  - ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 134.344 kn (AOP 040) odnose se u najvećoj mjeri na penale naplaćene od izvođača radova zbog kašnjenja radova.

b) Rashodi iznose 3.965.720 kn (AOP 044) i sastoje se od:

- rashoda za radnike u iznosu 1.124.755 kn:
  - plaća za redovan rad u iznosu od 940.576 kn (AOP 047)
  - ostali rashodi za radnike u iznosu od 22.400 kn (AOP 051) odnose se na isplaćenu božićnicu i nagrade.
  - doprinosi za zdravstveno osiguranje u iznosu od 145.789 kn (AOP 053),
  - doprinosi za zapošljavanje u iznosu od 15.990 kn (AOP 054)

- materijalnih rashoda u iznosu od 1.744.883 kn:

- službena putovanja u iznosu od 19.479 kn (AOP 059),
- stručno usavršavanje radnika u iznosu od 8.986 kn (AOP 61),
- naknade članovima upravnog vijeća za obavljanje aktivnosti u iznosu od 56.734 kn (AOP 063),
- naknade za obavljanje aktivnosti ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 99.400 kn (AOP 073)
- usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 29.499 kn (AOP 078),
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 478.557 kn (AOP 079),
- usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 26.084 kn (AOP 080),
- komunalne usluge u iznosu od 209.573 kn (AOP 081),
- zakupnine i najamnine u iznosu od 106.417 kn (AOP 082):
- intelektualne i osobne usluge u iznosu od 234.692 kn (AOP 084),
- računalne usluge u iznosu od 35.253 kn (AOP 085),
  
- ostale usluge u iznosu od 41.594 kn (AOP 086). Pod ostalim uslugama knjižen je trošak javne nabave, troškovi čuvanja imovine te naknada za privez/odvez
  
- uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 80.395 kn (AOP 088),
- energija u iznosu od 219.414 kn (AOP 090),
- sitan inventar i autogume u iznosu od 44.318 kn (AOP 091),
  
- premije osiguranja u iznosu od 38.271 kn (AOP 093),
- reprezentacija u iznosu od 13.631 kn (AOP 094),
  
- rashodi amortizacije u iznosu od 946.365 kn (AOP 098),
  
- kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora u iznosu od 75.335 kn (AOP 102)
- tekuće donacije u iznosu od 43.775 kn (AOP 112).

**Obzirom da su knjiženja u 2015. godini u potpunosti usklađena s Računskim planom za neprofitne organizacije ne može se izvršiti usporedba s Izvještajom o prihodima i rashodima iz 2014. godine.**

**3. Rezultat poslovanja** daje višak prihoda od 4.897.651 kuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine, i prenosi se s viškom iz prethodnih godina u 2016. godinu, te ukupno iznosi 12.899.668 kuna (AOP 138).

#### 4. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH KREDITA U HYPO ALPE ADRIA BANCIMA I LEASINGA

Opis kredita/zajma/leasing	Izvorni iznos	Stanje na 31.12. 2015. godine	Rok povrata (mjesec, godina)
Dugoročni kredit u Hypo Alpe Adria banci	4.000.000,00 kn	1.600.000,00 kn	31.12.2017.
Leasing u SG Leasingu d.o.o.	115.670,88 kn	40.217,29 kn	11.12.2018.

#### 5. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)

Županijska lučka uprava Mali Lošinj nema gore navedenih ugovornih odnosa.

Na temelju dokumentacije likvidirane i odobrene te predane od strane računopolagača, dobiveni su prethodno navedeni podaci iz kojih je proizašao navedeni rezultat.

Sva knjiženja dokumenata provedena su po načelu dvojnog knjigovodstva, kako je predviđeno Zakonom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15) te Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnim računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15).

U Malom Lošinj, 26. veljače 2016. godine



Potpis zakonskog zastupnika





**HLB Inženjerski biro d.o.o.**

Rijeka, Strossmayerova 11

OIB 89015118914

T +385 51 322 303

F 051 725 377;

E revizija@ibr.hr

Web: www.ibr.hr

---

USLUGE:

- Revizije financijskih izvještaja
- Revizije konsolidiranih financijskih izvještaja
- Revizije osnivanja
- Revizije dokapitalizacije
- Revizije spajanja
- Revizije pripajanja
- Revizije podjele
- Revizije projekata
- Revizije segmenata
- Due diligence usluge
- Uvida u poslovanje
- Izrade kompilacija
- Kontrole utroška
- Kontrole materijalno knjigovodstvenog poslovanja
- Kontrola poreza
- Poreznog savjetovanja
- Organizacijskog savjetovanja
- Računovodstvenog savjetovanja
- Vrednovanja kontrolnog sustava
- Organiziranja interne revizije
- Izrade financijskih izvještaja
- Izrade analiza
- Procjene vrijednosti
- Izrade investicijskih elaborata