



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

LUČKA UPRAVA OSIJEK

Revizorsko izvješće o revizijskom uvidu u godišnje
financijske izvještaje za 2016. godinu



25.05.2017.
[Handwritten signature]

OSIJEK, 2017. godine

Wiederholung

I.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
II.	BILANCA	4
III.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA	8
IV.	BILJEŠKE	11



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

Izješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu u financijske izvješćaje Javne ustanove Lučka uprava Osijek

Upravnom vijeću Lučke uprave Osijek

Izješće o financijskim izvješćajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvješćaje Javne ustanove Lučka uprava Osijek za 2016. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2016. Godine na obrascu BIL-NPF, Izvješćaj o prihodima i rashodima za tada završenu na obrascu PR-RAS_NPF i Bilješće koji su dopuna podataka iz Bilance i Izvješćaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvješćaje

Zakonski zastupnik Ustanove odgovoran je za financijske izvješćaje sastavljene u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvješćaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevere ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u financijske izvješćaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanu 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 Javne ustanove Lučka uprava Osijek za 2016. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Eduard Werkmann
direktor i ovlašten revizor

Osijek, 19.05.2017.

WERKMANN d.o.o.
Osijek, Gundulićeva 28
Hrvatska

WERKMANN
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK, Gundulićeva 28

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: JU LUČKA UPRAVA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE KARDINALA F. ŠEPERA 6

Račun (IBAN): HR1823600001102364694

RNO broj: 0012220

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01541838

Šifra grad/općine: 312 Grad/općina: OSIJEK

OIB: 78159614650

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	43.877.106	44.105.226	100,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	42.316.067	42.688.740	100,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	9.354.326	8.623.148	92,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	6.476.057	6.476.057	100,0
0111	Zemljište	005	6.476.057	6.476.057	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	16.849.682	16.611.782	98,6
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	7.587.168	7.587.168	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	8.399.138	8.399.138	100,0
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	863.376	625.476	72,4
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	13.971.413	14.464.691	103,5
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	3.650.506	3.433.244	94,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.958.764	3.958.764	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	3.958.764	3.958.764	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	2.334.977	2.344.294	100,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	258.355	258.355	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	88.146	88.146	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
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	1.988.476	1.997.793	100,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	124.977	176.887	141,5
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		51.910	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	124.977	124.977	100,0
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 izlošci 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	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.768.212	3.046.701	110,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0512	Potravnjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
051	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	16.650	12.350	74,2
0511	Zalihe sitnog inventara	052	16.650	12.350	74,2
0512	Sitni inventar u uporabi	053	8.528	13.476	158,0
0513	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	8.528	13.476	158,0
055	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	29.294.585	30.619.998	104,5
056	Građevinski objekti u pripremi	056	29.294.585	30.619.998	104,5
057	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
058	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
059	Villegodšnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0591	Villegodšnji nasadi u pripremi	060			-
0592	Osnovno stado u pripremi	061			-
062	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
063	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
064	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
065	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
066	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
067	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
068	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
069	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
070	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
071	Proizvodnja u tijeku	071			-
072	Gotovi proizvodi	072			-
073	Roba za daljnju prodaju	073			-
074	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.561.039	1.416.486	90,7
075	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	834.828	856.615	102,6
076	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	833.488	855.166	102,6
077	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	833.488	855.166	102,6
078	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
079	Prijelazni račun	079			-
080	Izdvojena novčana sredstva	080			-
081	Novac u blagajni	081	1.340	1.449	108,1
082	Vrijednosnice u blagajni	082			-
083	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	39.480	3.531	8,9
084	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
085	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
086	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
087	Jamčevni polozi	087	39.480	0	0,0
088	Potraživanja od radnika	088			-
089	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
090	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
091	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
092	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
093	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
094	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
095	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	3.531	-
096	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
097	Potraživanja za naknade štete	097			-
098	Potraživanja za predujmove	098		3.531	-
099	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
100	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
101	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
102	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
103	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
104	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
105	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
106	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
107	Čekovi-tuzemni	107			-
108	Čekovi-inozemni	108			-
109	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
110	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
111	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
112	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
113	Mjenice – tuzemne	113			-
114	Mjenice – inozemne	114			-
115	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
116	Obveznice – tuzemne	116			-
117	Obveznice – inozemne	117			-
118	Opće i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
119	Opće 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	415.200	415.200	100,0
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	415.200	415.200	100,0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	415.200	415.200	100,0
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	266.438	138.390	51,9
161	Potraživanja od kupaca	134	266.438	138.390	51,9
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	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
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	5.093	2.750	54,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	5.093	2.750	54,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	43.877.106	44.105.226	100,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	22.813.999	23.034.542	101,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	282.706	91.285	32,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	70.118	70.574	100,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	41.390	42.241	102,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	6.472	5.932	91,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	11.966	12.044	100,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	10.290	10.357	100,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	212.588	20.711	9,7
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	21.246	15.118	71,2
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	191.342	5.593	2,9
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	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, 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	880	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	880	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	880		0,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	22.530.413	22.943.257	101,8
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	22.530.413	22.943.257	101,8
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	22.530.413	22.943.257	101,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	21.063.107	21.070.684	100,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	20.154.727	20.075.204	99,6
511	Vlastiti izvori	197	20.154.727	20.075.204	99,6
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	908.380	995.480	109,6
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	31.902.428	31.676.690	99,3
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	31.902.428	31.676.690	99,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **DARKO TAKALIĆ**

Datum: **42779**

Osoba za kontakt: **MONIKA EŽBEGOVIĆ**

Telefon: **031250340**

Telefax: **031213340**

Adresa e-pošte: **monika.ezbgovic@port-osijek.hr**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: JU LUČKA UPRAVA OSIJEK

Poštanski broj: 31000

Mjesto: OSIJEK

Adresa sjedišta: ŠETALIŠTE KARDINALA F. ŠEPERA 6

Račun (IBAN): HR1823600001102364694

RNO broj: 0012220

Šifra djelatnosti: 5222 Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: 01541838

Šifra grada/općine: 312 Grad/općina: OSIJEK

OIB: 78159614650

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 14

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.450.681	2.696.843	78,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	709.641	819.052	115,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	709.641	819.052	115,4
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	2.711	16.713	616,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	2.711	1.938	71,5
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	456	502	110,1
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	764	334	43,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	1.491	1.102	73,9
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	0	14.775	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		14.775	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	2.718.397	1.861.078	68,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	2.637.010	1.856.531	70,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	2.637.010	1.856.531	70,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	81.387	4.547	5,6
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	19.932	0	0,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	10.781	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	10.781		0,0
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	9.151	0	0,0
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	9.151		0,0
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.318.802	2.609.743	78,6
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	858.598	891.869	103,9
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	729.259	740.359	101,5
4111	Plaće za redovan rad	047	729.259	740.359	101,5
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	3.682	23.043	625,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	125.657	128.467	102,2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	113.237	115.770	102,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	12.420	12.697	102,2
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	1.385.668	758.879	54,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	46.258	53.231	115,1
4211	Službena putovanja	059	22.333	33.724	151,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	11.175	11.344	101,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	12.750	8.163	64,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	231.489	223.969	96,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	221.801	218.411	98,5
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065	9.688	5.558	57,4
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	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	964.074	294.139	30,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	24.703	23.205	93,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	816.740	169.760	20,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080			-
4254	Komunalne usluge	081	3.156	3.101	98,3
4255	Zakupnine i najamnine	082	46.225	22.953	49,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	33.706	36.704	108,9
4258	Računalne usluge	085	12.634	19.235	152,2
4259	Ostale usluge	086	26.910	19.181	71,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	55.298	64.383	116,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	24.530	24.340	99,2
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	18.140	16.047	88,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	12.628	23.996	190,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	88.549	123.157	139,1
4291	Premije osiguranja	093	5.900	3.268	55,4
4292	Reprezentacija	094	7.649	8.316	108,7
4293	Članarine	095	75.000	111.573	148,8
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097			-
43	Rashodi amortizacije	098	1.058.864	930.145	87,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	4.696	6.759	143,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
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	4.696	6.759	143,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	2.528	2.819	111,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	540	2.336	432,6
4433	Zatezne kamate	108			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	1.628	1.604	98,5
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	10.976	22.091	201,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	10.976	22.091	201,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	7.618	20.614	270,6
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	3.358	1.477	44,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

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	3.318.802	2.609.743	78,6
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	131.879	87.100	66,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	776.501	908.380	117,0
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	908.380	995.480	109,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	483.974	834.828	172,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	3.900.693	3.187.946	81,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	3.549.839	3.166.159	89,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	834.828	856.615	102,6
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	81.387	4.547	5,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	6	6	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	6	6	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	1.427.090	1.334.730	93,5
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			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	1.508.489	1.339.289	88,8

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DARKO TAKALIĆ

Datum: 13.02.2017

Osoba za kontakt: MONIKA EŽBEGOVIĆ

Telefon: 031250340

Telefax: 031213340

Adresa e-pošte: monika.ezbecovic@port-osijek.hr

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 2016. GODINE

1) Bilješke uz obrazac BIL-NPF

AOP 005 – Zemljište – iznos 6.476.057 odnosi se na zemljišta (z.k.č.br. 10212/19, površina 21.518 m²) kupljeno u 2013. godini u ime i za račun Republike Hrvatske, a za potrebe realizacije projekta izgradnje terminala za pretovar rasutih tereta koji će biti sufinanciran iz kohezijskog fonda EU. Ova je vrijednost u 2015. godini temeljem Odluke Upravnog vijeća Klasa: 401-01/15-01/03 Urbroj: 376-03-15-1 prebačena sa viška prihoda (AOP 199) na vlastite izvore osnivača (AOP 197).

AOP 016- Ostala nematerijalna imovina- Vrijednost je smanjena za 237.900 kn temeljem prijedloga inventurne komisije te odluke ravnatelja da se iz nematerijalne imovine isknjiži vrijednost ISO certifikata jer je odlučeno da se neće provoditi daljnje recertificiranje.

AOP 032- Prijevozna sredstva u cestovnom prometu- Iskazana vrijednost odnosi se na kupnju automobila koji je Lučka uprava Osijek koristila kroz operativni lizing koji je istekao u srpnju 2016. godine.

AOP 056 – građevinski objekti u pripremi – iznos od 30.619.998 kn najvećim dijelom 90% vrijednosti odnosi se na pripremu projektne dokumentacije potrebne za realizaciju izgradnje Luke Osijek. Sufinanciranje je planirano iz strukturnih fondova Europske unije. Ostatak se odnosi na sportska pristaništa u izgradnji ili za koje je ishođena projektna dokumentacija. U 2016. godini najveći dio uloženi sredstava odnosi se na izgradnju prihvatne jame za rasute terete koja se planira staviti u uporabu 2017. godine.

AOP 075 – novac u banci blagajni – iznos od 856.615,05 kn dijelom se odnosi na primljena sredstva u 2016. godini a koja su namijenjena za podmirenje prenesenih obveza vidljivih u AOP 147 koje iznose 91.284,49 kn a koje dospijevaju u siječnju 2016., te vlastita sredstva naplaćena tokom godine a koja će biti utrošena za pokrivanje tekućih obveza 2017. godine.

AOP 098 – potraživanja za dane predujmove - iznos od 3.531,00 odnosi se na plaćanje stručnih časopisa koji će se koristiti u 2017. godini.

AOP 134 – potraživanja od kupaca- vidljivo je da je iznos potraživanja od kupaca 51% iznosa prethodne godine čemu je doprinijela politika aktivne naplate potraživanja.

AOP 147 –obveze – koji pokazuje da Lučka uprava ima neplaćenih obveza u iznosu 91.285 kn koje dospijevaju na naplatu u siječnju 2017. godine a odnose se na obveze za plaću i naknadu za upravno vijeće za prosinac, te manjim dijelom na obveze prema dobavljačima po računima s dospjećem plaćanja u siječnju 2017.

AOP 194 – Početno stanje na kontu Odgođeno priznavanje prihoda iznosilo je 22.530.412,55 povećalo se za ulaganje u dugotrajnu imovinu iz državnog proračuna u iznosu 1.334.729,50 kn što čini vrijednost investicija ostvarenih u novu dugotrajnu imovinu iskazanu pod AOP 150 Izvještaja o prihodima i rashodima (a što odgovara i ukupnom primitku iz državnog proračuna za kapitalna ulaganja u 2016. godini) te je umanjeno za iznos prihodovan u visini amortizacije dugotrajne imovine nabavljene iz državnog proračuna prikazan na kontu 35112 (dio AOP-a 026 PR-RAS-NPF u iznosu 917.338,17) te također umanjen za iznos u visini

amortizacije imovine nabavljene kroz projekt prekogranične suradnje a koji se prihoduje na kontu 35211 (AOP 028 PR-RAS-NPF u iznosu 4.546,96 kn). Nakon navedenih promjena vrijednost odgođenog priznavanja prihoda u 2017. godini iznosi 22.943.256,92 kn

AOP 197- Vrijednost vlastitih izvora sastoji se od Ulaganja u imovinu u pripremi do 2008. godine, vrijednosti ulaganja u zemljište (temeljem Odluke Upravnog vijeća Klasa: 401-01/15-01/03 Urbroj: 376-03-15-1 za iznos kupljenog zemljišta u 2013. godini kao imovine koja se ne amortizira a predstavlja trajnu vrijednost), te vrijednosti ulaganja u poduzeće Centar za razvoj unutarnje plovidbe kojem je Lučka uprava Osijek jedan od osnivača s udjelom od 12%. Vrijednost je svake godine umanjena u visini ispravka vrijednosti imovine nabavljene do 2008. godine a kojoj se još ispravlja vrijednost jer je kasnije stavljena u uporabu ili sukladno pravilniku ima dug vijek uporabe.

AOP 199 –Iskazani višak prihoda sastoji se od prenesenog viška u iznosu 908.379,65 kn te ostvarenog viška u 2016. godini u visini 87.099,81 kn što čini kumulirani višak prihoda Lučke uprave Osijek u visini 995.479,46 kn.

AOP 201 / AOP 202– izvan bilančni zapisi – poziciju izvan bilančnih zapisa čini imovina po diobenoj bilanci između Ministarstva mora prometa i infrastrukture i Luke Tranzit Osijek u iznosu 31.676.690,12 te automobil koji je Lučka uprava Osijek koristila temeljem ugovora o operativnom lizingu u iznosu od 225.737,59 kn. Ugovor o operativnom lizingu je istekao u srpnju 2016. godine te je vrijednost izvanbilančnih zapisa umanjena u visini 225.737,59 kn koliko je iznosila vrijednost sklopljenog ugovora.

Ne postoje podaci koji se odnose na obvezne bilješke uz bilancu (dugoročni i kratkoročni krediti i financijski najmovi (financijski lizing)).

Međutim postoje ugovorni odnosi koji ispunjenjem određenih uvjeta mogu postati rashod a to su potraživanja prijavljena u pred stečajnu nagodbu a čiji prijedlog restrukturiranja dužnika podrazumijeva prihvaćanje umanjena potraživanja (sedamdeset posto). Okončanje pred stečajne nagodbe na Trgovačkom sudu u Zagrebu utvrđeno je pravomoćnim rješenjem od 04. listopada 2016. godine, no ovršnost se utvrđuje dospijecom tražbine što u slučaju Lučke uprave Osijek znači dospijecom prve rate 04.10.2017. godine. Stoga će se u 2017. godini nakon uplate 1. rate izvršiti otpis potraživanja u visini 15.356,91 kn.

U 2016. godini nije bilo otpisa potraživanja prijavljenih u pred stečajnu nagodbu, te ne postoje drugi procesi u tijeku po kojima bi se moglo očekivati otpisivanje potraživanja.

2) Bilješke uz obrazac PR-RAS-NPF

AOP 002 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – u slučaju Lučke uprave Osijek odnose se na lučke pristojbe za uporabu obale kod teretnog i putničkog prometa, lučke pristojbe za vez na sportskim pristaništima, koncesijsku naknadu te naknadu za nadzor rada tovarišta.

AOP 022 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine - proizlaze iz ugovora o najmu na nekretninama javnog vodnog dobra na lučkom području Sportskog pristaništa Zimska luka koji se počeo primjenjivati od siječnja 2016. godine.

AOP 025 – prihodi od donacija iz državnog proračuna – iznos od 1.856.531,00 kn obuhvaća donaciju iz državnog proračuna za usluge tekućeg i investicijskog održavanja lučke infrastrukture (veza AOP 079), djelomično amortizacije u dijelu koji se odnosi na

prihodovanje odgođenih prihoda ranije primljenih iz državnog proračuna za dugotrajnu imovinu koja se amortizira (veza AOP 098) i donacije iz državnog proračuna za financiranje ostalih rashoda tekućeg poslovanja u skladu s financijskim planom Lučke uprave Osijek.

AOP 028 – prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija – iznos od 4.547 kn odnosi se na sredstva primljena 2011. godine vezana za završen projekt prekogranične suradnje IPA Hrvatska Mađarska a kojima je nabavljena dugotrajna imovina te se primljena sredstva prihoduju kako se amortizira nabavljena imovina. Nabavljena imovina u potpunosti je amortizirana u 2016. godini.

AOP 079 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na prethodnu godinu znatno su niži jer je Ugovor o prijenosu financijskih sredstava Lučkoj upravi Osijek iz Državnog proračuna sklopljen tek u srpnju 2016. godine.

AOP 136 – Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u odnosu na prethodnu godinu veći je za 9% za ostvareni višak prihoda u 2016. godini.

Promatrajući obrasce BIL-NPF i PR-RAS-NPF razvidno je da Lučka uprava Osijek nema kreditnih zaduženja.

U Osijeku, 15.02.2017.

Ravnatelj

Darko Takalić dipl. oec.