**JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA OSIJEK** OIB:78159614650

31 000 Račun: HR1210010051863000160

Osijek Šifra djelatnosti: 5222

Šetalište kardinala Franje Šepera 6 Šifra županije: XIV

RNO broj: 0012220 Šifra grada/općine: 312

Matični broj: 01541838 Oznaka razdoblja: 2021-12

Broj RKP-a: 51319

Razdjel: 065

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2021.**

**ZAKONSKI OKVIR**

* Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15)
* Pravilnik o dopuni Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 154/20)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/21)
* Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom (108/20)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10)
* Zakon o ustanovama (Narodne novine br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
* Zakon o izmjenama i dopunama Zakona o ustanovama (Narodne novine br. 127/19)
* Pravilnik o unutarnjim kontrolama (Narodne novine 58/16)
* Okružnice i upute Ministarstva financija

**UVODNI DIO**

Temeljem čl. 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15) Lučka uprava Osijek kao proračunski korisnik Državnog proračuna u obvezi je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca kalendarske godine izraditi i predati financijske izvještaje koji se sastoje od Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilance, Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaja o obvezama, Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza i Bilješki.

Lučka uprava Osijek, javna ustanova za upravljanje i razvoj luka i pristaništa na rijeci Dravi, osnovana je 2001. godine Zakonom o lukama unutarnjih voda, a na temelju Europskog ugovora o glavnim plovnim putovima od međunarodnog značaja.

Lučka uprava Osijek obavlja poslove organizacije i nadzora pristajanja i manevriranja plovila u luci, kontrole lučkog prometa, ulazaka i izlazaka prijevoznih sredstava i tereta, održavanja zajedničkih lučkih građevina na lučkom području, održavanja reda u luci, visokog stupnja sigurnosti i zaštite okoliša u luci, izgradnje i modernizacije lučkih građevina u ime Republike Hrvatske, upravljanja nekretninama na lučkom području na kojima lučka uprava ima pravo građenja, upravljanja slobodnom zonom na lučkom području koja je osnovana odlukom Vlade Republike Hrvatske sukladno propisima koji uređuju slobodne zone, obavljanja stručnih poslova u svezi s davanjem Odobrenja, nadzora nad radom lučkih operatera i korisnika luke koji obavljaju lučke djelatnosti, u skladu s preuzetim obvezama, marketinga i promocije luke na transportnom tržištu, osiguravanja pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata, izrade prijedloga planskih dokumenata za razvitak lučkog sustava na unutarnjim vodama, tehničke pomoći tijelima lokalne i područne (regionalne) samouprave na području razvoja luka i pristaništa, druge poslovi određeni zakonom.

Lučku upravu Osijek zastupa v.d. ravnatelja Elvira Zohil, dipl.iur. Bilješke o financijskim izvještajima sastavila je Danijela Grbić Mihaljević, dipl.oec, koja rukovodi službom računovodstva.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA***

**Bilješka br. 1.**

Prihodi poslovanja za razdoblje 01. siječnja 2021. do 30. prosinca 2021. iznose 7.392.389 kuna, a rashodi 3.766.973 kuna. Obzirom da je Lučka uprava Osijek postala proračunski korisnik Državnog proračuna od 01. siječnja 2021. godine, nemoguće je usporediti poslovanje za izvještajno razdoblje sa istim razdobljem prethodne godine.

**Bilješka br. 2.**

AOP 045

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+ 060+063+066+069+072)

Lučka uprava Osijek ostvaruje prihode po projektu financiranom iz EU fonda, OP Konkurentnost i kohezija, prioritetna os 7. Povezanost i mobilnost - Izgradnja terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek te od pomoći U izvještajnom razdoblju ostvaren je prihod u iznosu 829.761 kuna.

**Bilješka br. 3.**

AOP 077

Prihodi od imovine (AOP 078+086+093)

Prihodi od imovine iznose 144.479 kuna i ostvareni su temeljem naknade za koncesije sa koncesionarom Luka Tranzit Osijek.

**Bilješka br. 4.**

AOP 101

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102+107+115)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 592.871 kuna čine prihodi koji su ostvareni temeljem naplate pristojbi za korištenje obale, a čine ih pristojbe za pretovar terete u luci Osijek, za vezove na sportskim pristaništima te pristojbe od pristajanja putnika na turističkim brodovima.

**Bilješka br. 5.**

AOP 119

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, ~~i~~ prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (AOP 120+123)

Prihodi se odnose na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine i iznose 134.794 kuna, a najvećim dijelom se odnose na prihode od korištenja željezničkog kolosijeka te zakup zemljišta na lučkom području

**Bilješka br. 6.**

AOP 128

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 129+133)

Ovi prihodi iznose 5.690.484 kuna i odnose se na prihode iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja Lučke uprave Osijek u iznosu 2.287.298 kuna, te na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 3.403.186 čime se financiraju kapitalne investicije.

**Bilješka br. 7.**

AOP 147

Rashodi za zaposlene (AOP 148+153+154)

Lučka uprava Osijek na dan 31. prosinca 2021. ima 7 zaposlenih. Rashodi za zaposlene čine rashodi za plaću za redovan rad u iznosu od 1.186.873 kuna, ostali rashodi za zaposlene u iznosu 97.500 kuna (regres, božićnica, topli obrok,…) te doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje.

**Bilješka br. 8.**

AOP 158

Materijalni rashodi (AOP 159+164+172+182+183)

Materijalni rashodi iznose 2.283.627 kuna i čine ih rashodi za naknade troškova zaposlenima u iznosu 46.404 kuna (rashodi za službena putovanja, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje djelatnika), rashodi za materijal i energiju u iznosu 58.650 kuna, rashodi za usluge u iznosu 1.762.240 kuna (ovi rashodi najvećim dijelom odnose se usluge tekućeg i investicijskog održavanja čime se pokrivaju rashodi za održavanje lučkog područja te na rashode za intelektualne i osobne usluge što čine usluge konzultanta u savjetovanju i provedbi EU projekta Izgradnja terminala za pretovar rasutih terete u luci Osijek) te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu 416.333 kuna, a najvećim dijelom se sastoje od naknade članovima upravnog vijeća.

**Bilješka br. 9.**

AOP 191

Financijski rashodi (AOP 192+197+205)

Financijski rashodi iznose 3.139 kuna i odnose se na bankarske usluge i tečajne razlike.

**Bilješka br. 10.**

AOP 284

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146-282+283)

Ukupni rashodi poslovanja iznose 3.766.973 kuna.

**Bilješka br. 11.**

AOP 285

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 001-284)

Za izvještajno razdoblje, Lučka uprava Osijek bilježi višak prihoda poslovanja u iznosu 3.625.416 kuna.

**Bilješka br. 12.**

AOP 287

Višak prihoda poslovanja – preneseni

Preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 262.723 kuna.

**Bilješka br. 13.**

AOP 289

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni

Nenaplaćeni obračunati prihodi na dan 31. prosinca 2021. iznose 726.840 kuna.

**Bilješka br. 14.**

AOP 345

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 346+350)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iznose 460.000 kuna i odnose se na rashode za nabavu ostale nematerijalne imovine.

**Bilješka br. 15.**

AOP 357

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 358+363+372+377+382+385)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 2.962.125 kuna, a odnose se na ulaganje u građevinske objekte te na uredsku opremu i namještaj.

**Bilješka br. 16.**

AOP 402

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344-292)

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.422.125 kuna.

**Bilješka br. 17.**

AOP 406

UKUPNI PRIHODI (AOP 001+292)

Ukupni prihodi Lučke uprave Osijek iznose 7.392.389 kuna.

**Bilješka br. 18.**

AOP 407

UKUPNI RASHODI (AOP 284+344)

Ukupni rashodi Lučke uprave Osijek iznose 7.189.098 kuna.

**Bilješka br. 19.**

AOP 408

UKUPAN MANJAK PRIHODA (AOP 407-406)

Ukupan višak prihoda iznosi 203.291 kuna

**Bilješka br. 20.**

AOP 632

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 406+413)

Ukupni prihodi i primici Lučke uprave Osijek iznose 7.392.389 kuna.

**Bilješka br. 21.**

AOP 633

UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 407+521)

Ukupni rashodi i izdaci Lučke uprave Osijek iznose 7.189.098 kuna.

**Bilješka br. 22.**

AOP 634

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633-632)

Višak prihoda i primitaka iznosi 203.291 kuna.

**Bilješka br. 23.**

AOP 636

Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 411-410+631-630)

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2020. godine iznosio je 187.279 kuna. U 2021. godini Ministarstvo financija izvršilo je povrat provizije za izdano Državno jamstvo koje je Lučka uprava plaćala u razdoblju 2017.-2020. godine u iznosu od 450.000 kuna. Nakon zatvaranje prenesenog manja, preostali preneseni višak prihoda iznosi 262.723 kuna

**Bilješka br. 24.**

AOP 638

Višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636)

Višaak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 466.014 kuna.

**Bilješka br. 25.**

AOP 641

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja

Na početku izvještajnog razdoblja na računima svojih poslovnih banaka (ZABA i OTP banka) Lučka uprava Osijek imala je 192.551 kuna te su ista uplaćena na račun Državnog proračuna.

**Bilješka br. 26.**

AOP 710

Naknade za prijevoz na posao i s posla

Naknade za prijevoz na posao i s posla iznose 22.874 kuna.

**Bilješka br. 27.**

AOP 715

Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)

Usluge studentskog servisa iznose 16.460 kuna.

**Bilješka br. 28 .**

AOP 117

Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća

Naknade za rad članova upravnog vijeća iznose 185.219 kuna.

**BILJEŠKE UZ *BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2021.***

**Bilješka br. 1.**

AOP 001

Imovina

Na dan 31. prosinca 2021. godine imovina Lučke uprave Osijek ima 59.001.573 kuna što je 4,9% više nego na početku izvještajnog razdoblja.

**Bilješka br. 2.**

AOP 002

Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina iznosi 57.580.447 kuna a čine ju neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 7.204.162 kuna, proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 18.472.413 kuna, dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi koja iznosi 31.831.872 kuna. U 2021. godini došlo je do značajnog povećanja iznosa na građevinskim objektima zbog dovršenja i stavljanja u uporabu putničkog pristaništa u Osijeku koje je do tada bilo evidentirano na građevinskim objektima u pripremi.

**Bilješka br. 3.**

AOP 063

Financijska imovina

Financijska imovina iznosi 1.493.126 kuna a najvećim dijelom odnosi se na potraživanja za prihode poslovanja.

**Bilješka br. 4.**

AOP 169

Obveze i vlastiti izvori

Obveze i vlastiti izvori na dan 31. prosinca iznose 59.001.573 kuna.

**Bilješka br. 5.**

AOP 170

Obveze

Obveze iznose 300.273 kuna, a čine ih obveze ta rashode poslovanja u iznosu od 288.529 kuna te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 11.744 kuna.

**Bilješka br. 6.**

AOP 231

Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 58.701.300 kuna a čine ih vlastiti izvori iz proračuna u iznosu od 57.508.447 kuna, višak prihoda u iznosu 466.013 kuna te obračunati prihodi poslovanja u iznosu 726.840 kuna.

**Bilješka br. 7.**

AOP 253

Izvanbilančni zapisi – aktiva

Izvanbilančni zapisi – aktiva manji su za 42,4% u odnosu na početak izvještajnog razdoblja iz razloga što su Ministarstvo financija i OTP banka vratili izdane instrumente osiguranja (bjanko zadužnice) kao jamstvo za uredno podmirenje obveza iz kredita.

**Bilješka br. 8.**

Na dan 31. prosinca 2021. godine Lučka uprava Osijek nema pokrenutih sudskih sporova niti ugovornih odnosa koji u sljedećem razdoblju mogu postati obveza.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI***

**Bilješka br. 1.**

AOP 030

Ekonomski poslovi

Rashodi Lučke uprave Osijek u obrascu RAS-funkcijski evidentiraju se na 0452 Promet vodnim putovima i iznose 7.189.099 kuna.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

**Bilješka br. 1.**

Na dan 31. prosinca 2021. godine Lučka uprava Osijek ima 300.273 kuna nepodmirenih obveza, od čega je 57.395 dospjelo.

**Bilješka br. 2.**

AOP 001

Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)

Na dan 01. siječnja 2021. godine stanje obveza iznosi 384.760 kuna.

**Bilješka br. 3.**

AOP 002

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+013+014)

U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje obveza u iznosu od 7.260.689 kuna.

**Bilješka br. 4.**

AOP 004

Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 012)

Povećanje obveze za rashode poslovanja čine obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te ostale tekuće obveze i iznose 3.838.564 kuna.

**Bilješka br. 5.**

AOP 013

Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Povećanje obveze za nabavu nefinancijske imovine iznosi 3.422.125 kuna.

**Bilješka br. 6.**

AOP 020

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 021+022+031+032)

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 7.345.176 kuna.

**Bilješka br. 7.**

AOP 022

Obveze za rashode poslovanja (AOP 023 do 030)

Podmirene obveze za rashode poslovanja čine obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te ostale tekuće obveze i iznose 3.934.795 kuna.

**Bilješka br. 8.**

AOP 031

Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine iznosi 3.410.381 kuna.

**Bilješka br. 9.**

AOP 038

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 300.273 kuna.

**Bilješka br. 10.**

AOP 039

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 57.395 kuna i odnosi se na obveze prema dobavljačima za EU projekt. Obveze se podmiruju nakon odobrenog Zahtjeva za nadoknadu sredstava od strane SAFU.

**Bilješka br. 11.**

AOP 097

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje nedospjelih obveza iznosi 242.877 kuna i odnosi se na obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

**BILJEŠKE UZ *IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA***

**Bilješka br. 1.**

U 2021. godini Lučka uprava Osijek nema evidentiranih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza te se obrazac P-VRIO predaje prazan.

Mjesto i datum: Osijek, 31. siječnja 2022.

Osoba za kontaktiranje: Danijela Grbić Mihaljević

Telefon: 031/250-342

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Elvira Zohil, dipl.iur

M.P.