|  |  |
| --- | --- |
| RKP | 51319 |
| Naziv obveznika: | LUČKA UPRAVA OSIJEK |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 2023-12 |
| Web lokacija na kojoj se objavljuju financijska izvješća (www.xxxx) | www.port-osijek.hr |

**B I LJ E Š K E U Z F I N A N C I J S K A I Z V J EŠ Ć A**

S a d r ž a j

[B I LJ E Š K E U Z B I L A N C U 2](#_Toc128989454)

[I M O V I N A 2](#_Toc128989455)

[O B V E Z E 3](#_Toc128989456)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S 5](#_Toc128989457)

[P R I H O D I 5](#_Toc128989458)

[R A S H O D I 6](#_Toc128989459)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O 7](#_Toc128989460)

[R A S – f u n k c i j s k i 8](#_Toc128989461)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E 8](#_Toc128989462)

# B I LJ E Š K E U Z B I L A N C U

## I M O V I N A

* Neproizvedena dugotrajna imovina **(01)**

Neproizvedena dugotrajna imovina na dan 31.12.2023. iznosi 918.334,74 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 4,1%

* Proizvedena dugotrajna imovina **(02)**

Proizvedena dugotrajna imovina na dan 31.12.2023. iznosi 2.164.899,85 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 6,2%. Čine ju građevinski objekti, postrojenja i oprema te prijevozna sredstva.

* Patenti, metal i ostale pohranjene vrijednosti **(03)**
* Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi **(05)**

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 9.331.964,79 eura i odnosi se na građevinske objekte u pripremi. U odnosu na 2023. godinu bilježi se povećanje od 97,7% zbog početka radova na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.

* Proizvedena kratkotrajna imovina **(06)**
* Novac u banci, blagajni **(11)**
* Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo **(12)**

Ova pozicija odnosi se najvećim dijelom na potraživanja za dane predujmove i na 31.12.2023. iznosi 1.912.825,49 eura što je gotovo u istom iznosu kao i u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

* Potraživanja za dane zajmove **(13)**
* Vrijednosni papiri **(14)**
* Dionice i udjeli u glavnici **(15)**
* Potraživanja za prihode poslovanja **(16)**

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 940.653,17 eura i najvećim dijelom se odnose potraživanja Lučke uprave Osijek za sredstva uplaćena u proračun RH. Ova pozicija u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježi znatan porast zbog uplate predujma u iznosu od 744.905,50 eura po projektu koji se financira iz CEF-a.

* Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine **(17)**
* Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda **(19)**

##

## O B V E Z E

* Obveze za rashode poslovanja **(23)**

Obveze za rashode poslovanja iznose 42.604,74 eura i manje su za 25,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najvećim dijelom ih čine obveze za zaposlene i ostale tekuće obveze.

* Obveze za nabavu nefinancijske imovine **(24)**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine za izvještajno razdoblje iznose 10.535,85 eura.

* Obveze za kredite i zajmove **(26)**
* Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja **(29)**
* Vlastiti izvori **(91)**

Vlastiti izvori u izvještajnom razdoblju iznose 12.415.199,38 i odnose se na vlastite izvore iz proračuna. Veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog početka radova na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.

* Višak/manjak prihoda **(922)**

U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje viška prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te iznosi 2.774.691,17 eura . Višak prihoda poslovanja iznosi 870.481,40 eura, a višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.904.209,77 eura. Ovakvo odstupanje u odnosu na 2022. godinu nastalo je zbog ispravka krivo knjiženog danog predujma. Predujam je plaćen 2022. godine te je greškom iskazan i prihod i rashod iako u tom trenutku nije bilo knjigovodstvenog troška. Ispravak rezultata rađen je temeljem Odluke Upravnog vijeća te je iskazan kao preneseni rezultat (višak prihoda od nefinancijske imovine) u PR-RAS obrascu.

* Obračunati rashodi poslovanja **(93)**
* Obračunati prihodi poslovanja **(96)**

Obračunati prihodi poslovanja iznose 25.646,90 eura i bilježe povećanje od 21,7% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

* Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine **(97)**
* Rezerviranja viška prihoda **(98)**
* Izvanbilančni zapisi **(99)**

Izvanbilančni zapisi iznose 4.204.219,27 eura i odnose se na tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S

## P R I H O D I

* Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna **(63)**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u izvještajnom razdoblju iznose 2.858.666,26 eura i najvećim dijelom se odnose na pomoći od međunarodnih institucija i tijela EU gdje su iskazani prihodi koje je Lučka uprava Osijek ostvarila kroz projekte financirane EU sredstvima.

* Prihodi od imovine **(64)**

Prihodi od imovine iznose 20.650,10 eura i ostvareni su temeljem koncesijske naknade. Bilježi se pad od 16,7% u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjene količine pretovarenog tereta kod koncesionara.

* Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada **(65)**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 51.914,09 eura i manji su za 66,7% u odnosu na 2022. godinu zbog smanjenog broja dolaska brodara u luku Osijek i zbog smanjene količine pretovarenog tereta u odnosu na prethodna izvještajna razdoblja.

* Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima **(66)**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima u izvještajnom razdoblju iznose 9.138,81 eura i odnose se na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine. U odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 182,1%.

* Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza **(67)**

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 3.031.736,68 eura a čine ih prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti Lučke uprave Osijek. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 108,2% povećanja kapitalnih investicija.

* Kazne, upravne mjere i ostali prihodi **(68)**
* Prihodi od prodaje nefinancijske imovine **(7)**
* Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine **(71)**
* Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine **(72)**
* Primici od zaduživanja **(84)**

##

## R A S H O D I

* Rashodi za zaposlene **(31)**

Rashodi za zaposlen iznose 219.639,76 eura i viši su 10,4% u odnosu na 2022. godinu. Lučka uprava Osijek na dan 31.12.2023. ima 9 zaposlenih.

* Materijalni rashodi **(32)**

Materijalni rashodi iznose 388.936,63 eura i manji su 13,5% u odnosu na 2022. godinu. Najvećim dijelom ih čine rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

* Financijski rashodi **(34)**

Financijski rashodi iznose 317,88 eura i na istoj su razini kao i 2022. godine.

* Subvencije **(35)**
* Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna **(36)**
* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade **(37)**
* Ostali rashodi **(38)**
* Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine **(41)**
* Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine **(42)**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 4.644.710,95 eura i veći su za 95,5% u odnosu na prethodnu godinu. Najvećim dijelom ih čine rashodi za ostale građevinske objekte zbog početka radova na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.

* Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini **(45)**
* Izdaci za dane zajmove i depozite **(51)**
* Izdaci za dionice i udjele u glavnici **(53)**
* Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova **(54)**

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O

* Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza **(9151)**

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

#

# R A S – f u n k c i j s k i

* Promet **(045)**
* Cestovni promet **(0451)**
* Promet vodnim putevima **(0452)**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 5.253.605,22 i veći su za 70,3% u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja rashoda za radove na izgradnji terminala za pretovar rasutih tereta u luci Osijek.

* Željeznički promet **(0453)**
* Zračni promet **(0454)**
* Promet cjevovodima i ostali promet **(0455)**

#

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E

* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V006)**

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupne obveze iznose 53.140,59 eura. Najvećim dijelom se odnose na obveze za zaposlene, obveze za primljene jamčevine te na obveze za materijalne rashode.

* Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V007)**

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 9.285,85 eura i odnose se na račun koji je zaprimljen tek u 2024. godini, sa valutom 30.12.2023.

* Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V009)**

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 43.854,74 eura od čega se 42.604,74 eura odnosi na obveze na rashode poslovanja, a 1.250 eura na obveze za nabavu nefinancijske imovine.