|  |  |
| --- | --- |
| RKP | 51319 |
| Naziv obveznika: | LUČKA UPRAVA OSIJEK |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 2024-12 |
| 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 4](#_Toc128989457)

[P R I H O D I 4](#_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 31.12.2024. iznosi 889.258,55 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 3,1%. Sastoji se iz zemljišta u lučkom području luke Osijek i nematerijalne imovine.

* Proizvedena dugotrajna imovina **(02)**

Proizvedena dugotrajna imovina na dan 31.12.2024. iznosi 2.104.499,80 eura, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manja je za 2,8%. 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 14.217.730,77 eura i odnosi se na građevinske objekte u pripremi. U odnosu na 2023. godinu bilježi se povećanje od 52,4% zbog ulaganja u pristaništa Donji grad, Labov u Nardu, Križovec i Ferdinandovec .

* 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 dan 31.12.2024. iznosi 1.509.185,43 eura što je za 21,1% manje nego 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 916.912,08 eura i odnose se na potraživanja Lučke uprave Osijek za sredstva uplaćena u proračun RH, te uplaćeni predujam 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 127.400,34 eura i značajno su veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi obveza po računima dospijevaju u narednoj godini. Najvećim dijelom ih čine obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode i ostale tekuće obveze.

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

Obveze za nabavu nefinancijske imovine za izvještajno razdoblje iznose 489.951,49 eura i odnose se za obveze po okončanim situacijama koje dospijevaju u 2025. godini.

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

Vlastiti izvori u izvještajnom razdoblju iznose 17.211.489,12 eura i odnose se na vlastite izvore iz proračuna. Veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje radi novih ulaganja u pristaništa.

* Višak/manjak prihoda **(922)**

U izvještajnom razdoblju bilježi se smanjenje viška prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te iznosi 1.778.604,71 eura . Višak prihoda poslovanja iznosi 789.468,28 eura, a višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 989.136,43 eura.

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

Obračunati prihodi poslovanja iznose 30.140,97 eura i bilježe povećanje od 17,5% 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 2.075.571,60 eura i odnose se 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 20.104,93 eura i ostvareni su temeljem koncesijske naknade. Bilježi se pad od 2,6% 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 72.253,04 eura i veći su za 39,2% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog viših pristojbi.

* 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 8.451,78 eura i odnose se na prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine.

* 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 2.627.809,66 eura a čine ih prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti Lučke uprave Osijek. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 13,3%.

* 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 zaposlene iznose 308.081,74 eura. Lučka uprava Osijek na dan 31.12.2024. ima 11 zaposlenih.

* Materijalni rashodi **(32)**

Materijalni rashodi iznose 500.314,31 eura. Najvećim dijelom ih čine rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

* Financijski rashodi **(34)**

Financijski rashodi iznose 243,10 eura i manji su u odnosu na 2023. godinu za 23,5%.

* 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 4.991.638,32 eura i veći su za 7,5% u odnosu na prethodnu godinu. Najvećim dijelom ih čine rashodi za ostale građevinske objekte, odnosno pristaništa.

* 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 5.800.277,47 i veći su za 10,4% u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja rashoda za radove na pristaništima.

* 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 617.351,83 eura. Najvećim dijelom se odnose na obveze za zaposlene, obveze za primljene jamčevine te na obveze za materijalne rashode i ostale tekuće obveze koje dospijevaju u 2025. godini.

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

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 15.606,14 eura i odnose se na račun koji je zaprimljen tek u 2025. godini, sa valutom u prosincu 2024.

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

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 601.745,69 eura od čega se 111.794,20 eura odnosi na obveze na rashode poslovanja, a 489.951,49 eura na obveze za nabavu nefinancijske imovine.