

**JAVNA USTANOVA LUČKA UPRAVA SISAK,
Sisak**

**Godišnji financijski izvještaji i
Izvešće neovisnoga revizora
za 2015. godinu**

	<i>Stranica</i>
Sadržaj	1
Izvešće neovisnog revizora	2-3
Bilanca na dan 31. prosinca 2015.	4 - 5
Izvešće o prihodima i rashodima za godinu završenu 31. prosinca 2015.	6 - 7
Bilješke uz financijske izvještaje	8 - 20

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM UVIDU

1. Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Javne ustanove Lučka uprava Sisak („Ustanova“) 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.

Odgovornost Zakonskog zastupnika

2. Zakonski zastupnik Ustanove 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 prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

3. 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 Ustanove i drugima unutar Ustanove, 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 financijskim izvještajima Ustanove.

Zaključak

4. Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Ustanove 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).

U Zagrebu, 30. travnja 2016. godine

BDO Croatia d.o.o.
Trg J. F. Kennedy 6b
10 000 Zagreb



BDO Croatia d.o.o.
za pružanje revizorskih, konzalting
i računovodstvenih usluga
Zagreb, J.F. Kennedy 6/b



Zdenko Balen, ovlaštenu revizor, član Uprave

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	58.841.578	57.087.812
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	56.285.520	54.463.448
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	2.946.238	2.946.238
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	2.946.238	2.946.238
0111	Zemljište	005	2.946.238	2.946.238
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	39.712.698	36.887.501
021	Građevinski objekti	019	45.341.037	45.341.037
0213	Ostali građevinski objekti	022	45.341.037	45.341.037
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	4.220.628	4.256.995
0221	Uredska oprema i namještaj	024	623.309	645.551
0222	Komunikacijska oprema	025	23.791	23.791
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.066.051	1.066.051
0225	Instrumenti uređaji i oprema	028	1.634.342	1.634.342
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	873.135	887.260
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	7.146.956	7.629.355
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	430.464	430.464
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	6.716.492	7.198.891
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	156.769	156.769
0261	Ulaganje u računalne programe	043	91.009	91.009
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	65.760	65.760
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	17.152.692	20.496.655
04	Sitan inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0
042	Sitan inventar u uporabi	053	36.773	36.575
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	36.773	36.575
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059 +062+063)	055	13.626.584	14.629.709
051	Građevinski objekt u pripremi	056	13.626.584	14.629.709
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.556.058	2.624.364
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.594.665	1.672.764
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.594.035	1.671.299
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.594.035	1.671.299
113	Novac u blagajni	081	630	1.465
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	40.577
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	40.577
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	40.577
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	705.547	705.547
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	705.547	705.547
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	705.547	705.547
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	98.942	61.192
161	Potraživanja od kupaca	134	95.442	57.692
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 139+139)	137	3.500	3.500
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	3.500	3.500
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	156.904	144.284

Bilanca

na dan 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

191	Rashodi budućih razdoblja	143	20.970	8.350
192	Nedospjela naplata prihoda	144	135.934	135.934
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	58.841.578	57.087.812
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	19.232.908	17.610.454
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	809.218	279.548
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	58.901	59.162
2411	Obveze za plaće – neto	149	35.012	35.141
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.194	5.243
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	10.051	10.096
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	8.644	8.682
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	579.035	115.020
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima i sl.	158	15.449	15.938
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	563.586	99.082
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	20.970	8.350
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	20.970	8.350
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	150.312	97.016
2492	Obveze za predujmove, depozite, jamčevine i ostalo	173	150.312	97.016
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	190	18.423.690	17.330.906
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	192	18.423.690	17.330.906
2921	Odgođeno priznavanje prihoda	194	18.423.690	17.330.906
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	39.608.670	39.477.358
511	Vlastiti izvori	197	38.496.675	36.505.594
5221	Višak prihoda	199	1.111.995	2.971.764
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	10.822.645	10.822.645
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	10.822.645	10.822.645

Popratne bilješke čine sastavni dio ove Bilance.

Izveštaj o prihodima i rashodima
za godinu završenu 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
PRIHODI				
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	6.127.503	6.575.255
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.237.643	1.426.964
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	4.879.329
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	43.124	43.336
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.124	1.336
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.124	1.336
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	42.000	42.000
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	42.000	42.000
35	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	024	4.751.072	0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	4.751.072	0
36	Ostali prihodi od donacija	032	95.664	225.626
361	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	033	95.352	122.579
3612	Prihodi od naknade štete	035	95.352	122.579
363	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	037	312	103.047
3633	Naplaćena otpisana potraživanja	040	312	103.047
RASHODI				
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	7.847.846	4.715.486
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051 +052)	045	747.277	743.932
411	Plaće (AOP 047 do 050) Plaće za redovan rad	046	634.467	627.770
4111	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	047	634.467	627.770
412	Ostali rashodi za radnike	051	1.825	2.825
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	110.985	113.337
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	99.682	102.135
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	11.303	11.202
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	3.117.537	2.597.583
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	37.257	21.761
4211	Službena putovanja	059	16.851	7.969
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	19.248	12.242
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.158	1.550
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	185.163	186.367
4221	Naknada za obavljanje aktivnosti	063	185.163	185.887
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	480

Izveštaj o prihodima i rashodima
za godinu završenu 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	2.563.957	2.053.712
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	27.595	20.238
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	2.389.227	1.746.459
4254	Komunalne usluge	081	8.653	11.702
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	31.359	225.760
4258	Računalne usluge	085	38.058	23.027
4259	Ostale usluge	086	23.659	18.812
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	219.736	230.614
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	26.134	24.157
4263	Energija	090	174.545	201.497
4264	Sitan inventar i auto gume	091	19.057	4.960
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	111.424	105.129
4291	Premije osiguranja	093	18.940	17.748
4292	Reprezentacija	094	10.982	11.061
4293	Članarine	095	75.000	75.230
43	Rashodi amortizacije	098	3.962.799	1.352.881
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	16.750	18.370
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	16.750	18.370
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	4.212	3.443
4433	Zatezne kamate	108	586	26
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	11.952	14.901
45	Donacije (AOP 111+114)	110	2.000	2.645
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	2.000	2.645
4511	Tekuće donacije	112	2.000	2.645
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.483	75
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.483	75
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovana dug.im.	122	1.483	0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	75
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	7.847.846	4.715.486
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	1.859.769
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	1.720.343	0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	2.832.338	1.111.995
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	139	1.111.995	2.971.764

Popratne bilješke čine sastavni dio ovog Izveštaja o prihodima i rashodima.

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu završenu 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi iskazani su u kunama)

1. OPĆI PODACI

Javna ustanova Lučka uprava Sisak sa sjedištem u Sisku, Rimska 28, („Ustanova“) je upisana u registar neprofitnih udruga 29.08.2009. godine pod RNO brojem 0032026, OIB: 80303023744.

Lučka uprava Sisak osnovana je kao Javna ustanova temeljem Zakona o lukama unutarnjih voda (NN 142/98) („Zakon“) za obavljanje poslova upravljanja lukama i pristaništima za područje mjesne nadležnosti Lučke kapetanije Sisak.

Osnivačka prava nad Ustanovom ima Republika Hrvatska, a prava i dužnosti osnivača obavlja Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture.

Na dan 31. prosinca 2015. godine Lučka uprava Sisak imala je 5 zaposlenika, kao i na dan 31. prosinca 2014. godine.

Upravno vijeće i Ravnatelj

Temeljem spomenutog Zakona i Uredbe o upravljanju i vođenju poslova lučkih uprava unutarnjih voda (NN 100/98) Ustanovom upravlja Upravno vijeće, a voditelj poslovanja i osoba ovlaštena za zastupanje je Ivica Štefičić, ravnatelj Ustanove.

Članovi Upravnog vijeća u 2015. godini bili su:

Željko Marjanović, predsjednik,

Marijana Cindrić, potpredsjednica,

Gjuro Bojović, član

Željko Podgoršek, član

Bilješke uz financijske izvještaje
za godinu završenu 31. prosinca 2015.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Izjava o usklađenosti i osnova prikaza

Financijski izvještaji Ustanove za 2015. godinu sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). Načela iskazivanja imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda definirana su Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (Narodne novine br. 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 1/15) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 31/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke nastanka poslovnog događaja po kojem se učinci transakcija priznaju kada su nastali i iskazuju u financijskim izvještajima za razdoblje na koje se odnose, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

Imovina i obveze u stranoj valuti denominirane su u kune (HRK). Na dan 31. prosinca 2015. godine srednji tečaj HNB za 1 USD bio je 6,991801 HRK, a za 1 EUR bio je 7,635047 HRK (31. prosinca 2014. godine: 6,302107 HRK odnosno 7,661471 HRK).

Osnovne računovodstvene politike korištene u pripremi financijskih izvještaja obrazložene su u nastavku:

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju u izvještaju o prihodima i rashodima uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati. Nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

a) Prihodi od imovine

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2015.

Rashodi za usluge

	2014.	2015.
	HRK	HRK
Usluge telefona, pošte i prijevoza	27.595	20.238
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.389.227	1.746.459
Usluge promidžbe i informiranja	45.406	7.714
Komunalne usluge	8.653	11.702
Intelektualne i osobne usluge	31.359	225.760
Računalne usluge	38.058	23.027
Ostale usluge	23.659	18.812
	2.563.957	2.053.712

Rashodi za materijal i energiju

	2014.	2015.
	HRK	HRK
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	26.134	24.157
Energija	174.545	201.497
Sitni inventar i auto gume	19.057	4.960
	219.736	230.614

Ostali nespomenuti materijalni rashodi

	2014.	2015.
	HRK	HRK
Premije osiguranja	18.940	17.748
Reprezentacija	10.982	11.061
Članarine	75.000	75.230
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	6.502	1.090
	111.424	105.129

9. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBVEZE

Na 31. prosinca 2015. godine Ustanova nema izdanih zadužnica i mjenica, niti su pokrenuti sudski sporovi protiv Ustanove.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)
za godinu završenu 31. prosinca 2015.

10. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje za 2015. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

11. ODGOVORNOST ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje sastavio je zakonski zastupnik Ustanove 29. veljače 2016. godine.

Potpisano u ime Javne ustanove Lučka uprava Sisak

Ivica Štefičić, Ravnatelj