

RNO: 0002305

Oznaka razdoblja: 2023-12

Matični broj: 01376705

OIB: 43342467134

Naziv obveznika: **LUČKA UPRAVA SENJ**

Poštanski broj i mjesto: 53270 Senj

Ulica i kućni broj: Obala kralja Zvonimira 12

Šifra djelatnosti: 5222

Senj, 28. veljače 2024. godine

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

### **1. Opći podaci i zakonski okvir**

Lučka uprava Senj (u daljnjem tekstu: Lučka uprava) je kao ustanova utemeljena Odlukom Ličko - senjske županije o osnivanju od 29.01.1998. godine. Upisana je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Rijeci pod MBS: 020027576, te Registar neprofitnih organizacija pod RNO: 0002305, za uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom.

Jedini osnivač pravne osobe je Ličko - senjska županija.

Ravnatelj Lučke uprave, kao osoba ovlaštena za zastupanje je Ante Stipić, mag.oec.

Poslovanje Lučke uprave obavljeno je s prosječno 16 radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja odnosno s prosječno 15 radnika na osnovi sati rada.

Lučka uprava svoje poslovne knjige i financijska izvješća obvezna je voditi i iskazivati u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 121/14 i 114/22) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21), a ukoliko isto nije dovoljno definirano navedenim, primjenjuju se Zakon o računovodstvu i Hrvatski standardi financijskog izvještavanja (HSFI), kao i pravila Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS).

### **2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima - Obrazac: PR-RAS-NPF**

#### **2.1. Prihodi**

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima sukladno odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu dodatno se objašnjavaju razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na ostvareno prethodne godine.

**AOP 001 - Prihodi** Lučke uprave u 2023. godini ostvareni su u iznosu od **1.276.798,21 eura** odnosno s indeksom ostvarenja 122,9 ili za 237.539,73 eura više u odnosu na ostvarenje 2022. godine kada su isti ostvareni u iznosu od 1.039.258,48 eura.

Povećanje prihoda nastalo je s jedne strane uslijed povećanja prihoda s osnova prihoda od pružanja usluga za 176.399,32 eura, prihoda od imovine za 309,10 eura, prihoda od donacija za 77.802,94 eura, dok su se s druge strane smanjili ostali prihodi za 16.971,63 eura.

**AOP 004 - Prihodi od pružanja usluga** obuhvaćaju lučke pristojbe, lučke naknade, naknade za koncesiju i ostale prihode koji su u 2023. godini ostvareni u iznosu od **1.068.485,06 eura**, što predstavlja povećanje za 19,8% u odnosu na 2022. godinu kada su isti ostvareni u iznosu od

892.085,74 eura. Najveći porast u 2023. godini odnosi se na prihode od naknade za koncesije ostvarene zbog povećanja fiksnog dijela naknade za koncesiju koncesionaru Rapska plovidba d.d. Rab.

Lučke pristojbe ostvarene u iznosu od 728.080,60 eura uključuju pristojbe za uporabu obale u putničkom prometu ostvarene u iznosu od 595.806,14 eura, pristojbu za stalni vez u komunalnom dijelu luke ostvarenu u iznosu od 124.727,46 eura i pristojbu za vez u nautičkom dijelu luke ostvarenu u iznosu od 7.547,00 eura.

Lučke naknade ostvarene su u iznosu od 114.542,23 eura i to za usluge priveza i odveza brodova, jahti i brodica te plutajućih objekata iznos od 113.738,90 eura i za usluge dizanja i spuštanja u more brodova, jahti i brodica iznos od 803,33 eura.

Prihodi od koncesijskih naknada ostvareni u ukupnom iznosu od 216.263,52 eura uključuju prihode od naknade za koncesiju za obavljanje lučkih djelatnosti ostvarene u iznosu od 149.765,45 eura i iznos od 66.498,07 eura prihoda od naknade za koncesiju za obavljanje ostalih gospodarskih djelatnosti.

**AOP 011 - Prihodi od imovine** koji uključuju prihode od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju i prihodi od zateznih kamata) ostvareni su u iznosu od **311,89 eura**, dok su isti u 2022. godini ostvareni u iznosu od 2,79 eura.

**AOP 024 - Prihodi od donacija** ostvareni su u ukupnom iznosu od **151.576,91 eura** ili 205,5% ostvarenja 2022. godine.

AOP 025 - Donacije iz proračuna iskazane su u iznosu od 76.393,28 eura i uključuju prihode od donacija iz državnog proračuna u iznosu od 67.035,16 eura od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture za sufinanciranje radova na rekonstrukciji trajektnog pristaništa Prizna, održavanje zidova i komunalnih vezova od lukobrana Sv. Ambroza do gata Sv. Nikole u luci Senj, sanaciju mula Mandrač za komunalne vezove i istezališta za plovila u luci Karlobag, održavanje obalnog zida za komunalne vezove u luci Porat, prihode od Grada Senja za sufinanciranje radova na plaži Banja u Jablancu i nabavu kandelabara u luci Senj u iznosu od 7.500,00 eura, te prihode od Ličko - senjske županije u iznosu od 1.851,13 eura za uklanjanje ruševina terminala u Stinici u visini obračunate amortizacije za imovinu koja se financirala iz donacija.

AOP 030 - Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija ostvareni su u iznosu od 75.183,63 eura bespovratnih sredstva doznačenih od Europskog Fonda za regionalni razvoj za provedbu projekta "FRAMESPORT".

**AOP 040 - Ostali prihodi** ostvareni su u ukupnom iznosu od **56.424,35 eura**, dok ostvarenje 2022. godine iznosi 73.395,98 eura. Prihodi od refundacija izvršeni su u iznosu od 19.961,19 eura, a ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 36.463,16 eura.

## **2.2. Rashodi**

**AOP 054 - Rashodi** Lučke uprave za 2023. godinu utvrđeni su u iznosu od **774.413,06 eura**, što predstavlja povećanje za 3,9% ili za 29.043,23 eura u odnosu na 2022. godinu kada su isti izvršeni u iznosu od 745.369,83 eura.

### **AOP 055 - Rashodi za radnike**

Bruto plaće (neto plaća uvećana za poreze i doprinose iz i na plaću i ) i ostali rashodi za radnike (prigodne godišnje nagrade – uskrsnica, božićnica, darovi djeci radnika) iznose **273.638,14 eura** te su rashodi za radnike za 9,6% ili za 23.966,23 eura veći u odnosu na 2022. godinu.

**AOP 067 - Materijalni rashodi** u 2023. godini izvršeni su u iznosu od **326.234,99 eura** i u odnosu na izvršenje 2022. godine od 343.972,92 eura, manji su za 5,2% ili 17.737,93 eura.

Najveće povećanje u okviru materijalnih rashoda bilježe naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa na AOP-u 082, izvršene u iznosu od 58.819,06 eura, dok su iste u 2022. godini izvršene 7.367,31 eura. Na navedeno izvršenje utjecala je isplata 46.158,62 eura bruto naknade prijašnjem ravnatelju.

Rashodi za usluge - AOP 087, izvršeni su u iznosu od 182.391,19 eura ili 95,9% izvršenja 2022. godine, a na što je s jedne strane utjecalo znatno smanjenje rashoda za tekuće i investicijsko održavanje, dok s druge strane postoje određena odstupanja odnosno povećanja u odnosu na usporednu 2022. godinu i to kod izvršenja komunalnih usluga (AOP 091) i intelektualnih i osobnih usluga (AOP 094).

Rashodi za materijal i energiju - AOP 097, izvršeni u iznosu od 24.955,54 eura veći su za 35,6% u odnosu na 2022. godinu, a rezultat su povećanih rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode te rashode za energiju (gorivo i električna energija).

Ostali nespomenuti materijalni rashodi - AOP 102, izvršeni su u iznosu od 48.725,40 eura ili 47,1% izvršenja 2022. godine. Veće odstupanje bilježe premije osiguranja izvršene 23.682,82 eura ili 123,1% izvršenja 2022. godine od 19.234,85 eura.

### **AOP 108 - Rashodi amortizacije**

Rashodi amortizacije u 2023. godini izvršeni su u iznosu od **157.269,31 eura** uz primjenu istih stopa amortizacije kao u prethodnoj godini. U odnosu na 2022. godinu veći su za 6,1%, zbog nabavljene i stavljene u uporabu razne opreme.

### **AOP 109 - Financijski rashodi**

Financijski rashodi u 2023. godini izvršeni su u iznosu **od 8.427,99 eura** ili 245,5% izvršenja prošle godine. Odnose se na kamate na primljeni kredit izvršene u iznosu od 3.846,73 eura i ostale financijske rashode (bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode) izvršene u iznosu od 4.581,26 eura.

**AOP 128 - Ostali rashodi** izvršeni su u iznosu od **8.842,63 eura**, dok isti u 2022. godini ne bilježe izvršenje. Izvršenje 2023. godine odnosi se na rashode za kazne, penale i naknade štete, izvršene u iznosu od 5.411,68 eura (plaćena kazna po prekršajnom nalogu Lučke kapetanije Senj KLASA: UP/I-342-40/22-03/53, URBROJ: 530-04-6-1-22-2 od 4. srpnja 2022. godine temeljem rješenja Visokog prekršajnog suda Republike Hrvatske u iznosu od 3.981,68 eura, te po prekršajnom nalogu br. 31/2023 Ministarstva financija, Carinske uprave, Područnog carinskog ureda Rijeka, Odjela za inspekcijski nadzor u području koncesija, KLASA: 471-01/23-11/14, URBROJ: 513-02-6002/11-23-31 od 6. prosinca 2023. godine u iznosu od 1.430,00 eura), te ostale nespomenute rashode (neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine i ostali nespomenuti rashodi) izvršene u iznosu od 3.430,95 eura.

### **AOP 149 - Višak prihoda**

Rezultat poslovanja za 2023. godinu je ostvareni višak prihoda nad rashodima u iznosu od **502.385,15 eura**. U odnosu na ostvarenje 2022. godine od 293.888,65 eura ostvareni rezultat poslovanja u izvještajnom razdoblju veći je za 70,9%.

## **3. Bilješke uz Bilancu - Obrazac: BIL-NPF**

**AOP 001 - Imovina** Lučke uprave na dan 31. prosinca 2023. godine evidentirana je u iznosu od **11.338.219,76 eura** od čega **nefinancijska imovina iznosi 10.777.191,23 (AOP 002), a financijska imovina (AOP 074) iznosi 561.028,53 eura.**

Nefinancijska dugotrajna imovina predstavlja proizvedenu dugotrajnu imovinu i nefinancijsku imovinu u pripremi. Proizvedena dugotrajna imovina odnosi se na vrijednost ulaganja u građevinske objekte, lučki akvatorij, opremu, prijevozna sredstva te nematerijalnu proizvedenu opremu (ulaganja u računalne programe i ostalu nematerijalnu proizvedenu opremu).

**AOP 003 - Neproizvedena dugotrajna imovina** iznosi **584,30 eura** i odnosi se na nabavu licenci.

#### **AOP 018 - Proizvedena dugotrajna imovina**

Nabavna vrijednost proizvedene dugotrajne imovine iznosi 6.734.400,42 eura. Ispravak vrijednosti (AOP 046) iznosi 885.375,65 eura te knjigovodstvena vrijednost na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 5.849.024,77 eura.

**AOP 055 - Nefinancijska imovina u pripremi** na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi **4.927.582,16 eura** i manja je u odnosu na 2022. godinu (5.264.226,56 eura) za 6,4%, a obuhvaća investicije započete u prethodnih razdobljima u iznosu od 4.169.897,94 eura (produženje lukobrana i gatova Senj, luka Starigrad, održavanje luke Senj, izvanredno održavanje luke Karlobag, luka Barić Draga, luka Jablanac, luka Donja Klada, luka Lukovo te redovno održavanje luke Porat i one započete u izvještajnom razdoblju u iznosu od 757.684,22 eura (izvanredno održavanje luke Senj 1. i 2. etapa VI. faze, izvanredno održavanje luke Senj 3. etapa VI. faze, izvanredno održavanje luke Sveti Juraj, Sveti Juraj – ribarska luka, uklanjanje ruševina na poziciji terminala u Stinici, luka Stinica, proširenje luke Senj i sanacija središnjeg gata luke Karlobag.)

#### **AOP 074 - Financijska imovina**

Financijska imovina na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi ukupno 561.028,53 eura, a obuhvaća novac u banci i blagajni, potraživanja za PDV, potraživanja za naknadu plaće od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i na potraživanja od kupaca.

#### **AOP 075 - Novac u banci i blagajni**

Novac u banci i blagajni na kraju 2023. godine odnosi se na stanje na transakcijskom računu u iznosu od 473.162,72 eura te u blagajni 416,00 eura.

#### **AOP 133 - Potraživanja za prihode**

Potraživanja za prihode na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 82.592,49 eura i u odnosu na 2022. godinu (111.354,17 eura) su manja za 25,8%.

Potraživanja od fizičkih osoba za vezove brodice u ukupnim potraživanjima u 2023. godini iznose 19.331,38 eura ili 23,4%, dok je potraživanje od fizičkih osoba za vezove brodice u 2022. godini iznosilo 48.182,54 eura.

#### **AOP 147 - Obveze za rashode**

Obveze za rashode na dan 31. prosinca 2023. iznose 252.423,98 eura. Odnose se na obveze za bruto plaću zaposlenih za prosinac 2023. godine u iznosu od 23.965,02 eura, obveze za materijalne rashode u iznosu od 221.450,13 eura i ostale tekuće obveze u iznosu od 7.008,83 eura (obveze po Ugovoru o financijskom leasingu za kupnju vozila, obvezu za porez na dodanu vrijednost i ostale obveze).

#### **AOP 182 - Obveze za kredite i zajmove**

Lučka uprava po stanju na dan 31. prosinca 2023. godine ima obveza po osnovu kredita.

Lučka uprava Senj dugoročno se zadužila kod Privredne banke Zagreb d.d., radi izvođenja radova za dovršenje dijela zgrade - zajedničkih dijelova i posebnog dijela, ugovorenog iznosa kredita od 4.000.000,00 kn (530.891,23 eura), odnosno iskorištenog i u otplatu uključenog iznosa od 509.588,78 eura uz fiksnu kamatnu stopu od 1,1% godišnje, na rok od 10 godina. U 2023. godini otplaćeno je 21.232,85 eura te kreditne obveze na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 488.355,93 eura.

**AOP 192 - Naplaćeni prihodi budućih razdoblja** u Bilanci na dan 31. prosinca 2023. godine iskazani su u ukupnom iznosu od 7.711.003,05 eura, a uključuju prihode od donacija Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, donacije Grada Senja, te donacije primljene od Ličko - senjske županije za nabavku dugotrajne imovine, koje još nisu iskazane na приходima.

**AOP 195 - Vlastiti izvori** utvrđeni su u iznosu od 2.886.436,77 eura.

**AOP 199 - Višak prihoda**

Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine je višak prihoda utvrđen u iznosu od 502.385,15 eura.

Izradila

Silva Katalinić, mag.oec.

**Ravnatelj**

Ante Stipić, mag.oec.