

RKP	51335
Naziv obveznika:	LUČKA UPRAVA ŠIBENIK
Razina:	11
Oznaka razdoblja:	12-2024
Web lokacija na kojoj se objavljuju financijska izvješća (www.xxxx)	<a href="https://portauthority-sibenik.hr/">https://portauthority-sibenik.hr/</a>

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

### Sadržaj

BILJEŠKE UZ BILANCU .....	2
IMOVINA.....	2
OBVEZE.....	3
BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS.....	5
PRIHODI.....	5
RASHODI.....	6
BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO .....	7
RAS-funkcijski.....	7
BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE.....	8

# BILJEŠKE UZ BILANCU

## IMOVINA

### ➤ Neproizvedena dugotrajna imovina (01)

U 2024.godini nije bilo promjena u vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

### ➤ Proizvedena dugotrajna imovina (02)

➤ U 2024.godini nije bilo promjena u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

### ➤ Patenti, metal i ostale pohranjene vrijednosti (03)

### ➤ Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (05)

Do promjene vrijednosti nefinancijske imovine u pripremi u 2024.godini u odnosu na 2023. godinu došlo je zbog ulaganja u projekt Modernizacije teretnog dijela luke Šibenik, koji obuhvaća i izgradnju zgrade Pomorsko-putničkog terminala i teretnog dijela luke Šibenik.

### ➤ Proizvedena kratkotrajna imovina (06)

### ➤ Novac u banci, blagajni (11)

### ➤ Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (12)

### ➤ Potraživanja za dane zajmove (13)

➤ Vrijednosni papiri (14)

➤ Dionice i udjeli u glavnici (15)

➤ Potraživanja za prihode poslovanja (16)

Povećanje prihoda poslovanja u odnosu na 2023. godinu odnose se na potraživanja za pomoći po Interreg projektima Crossfreight.

Povećana su i potraživanja za prihode od imovine, odnosno potraživanja za prihode od koncesija (koncesija za parking potpisan Ugovor 09.08.2023.)

➤ Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (17)

➤ Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (19)

## OBVEZE

➤ Obveze za rashode poslovanja (23)

Obveze za rashode poslovanja povećanje su u odnosu na 2023.godini za 14,8%.

➤ Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su smanjene, jer su plaćene gotovo sve obveze koje su dospjevale do 31.12.2024.

➤ Obveze za kredite i zajmove (26)

Obveze za kredite su smanjene za plaćene svije rate u 2024. i iz razloga što u 2025. dolazi na naplatu posljednja rata kredita u iznosu 361.192,62 EUR.

➤ Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (29)

➤ **Vlastiti izvori (91)**

Vlastiti izvori odgovaraju iznosu nefinancijske imovine što odgovara pravilima proračunskog računovodstva.

➤ **Višak/manjak prihoda (922)**

Lučka uprava Šibenik ostvarila je višak prihoda u 2024.godini u iznosu od 194.545,70 EUR. Višak prihoda odnosi se na višak prihoda poslovanja izvor 43-vlastita sredstva. Višak će biti utrošen na troškove redovnog poslovanja, te investicijska ulaganja na projektu Modernizacije teretnog dijela luke Šibenik.

➤ **Obračunati rashodi poslovanja (93)**

➤ **Obračunati prihodi poslovanja (96)**

Povećani su zbog naplate prihoda od nabave nefinancijske imovine putem Interreg projekata, kao i zbog povećanja prihoda od koncesija.

➤ **Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine (97)**

➤ **Rezerviranja viška prihoda (98)**

➤ **Izvanbilančni zapisi (99)**

Odnose se na bankarske garancije i zadužnice koje su jamstva za uredno ispunjenje ugovora koja Lučka uprava ima s davateljima istih. U slučaju neispunjenja uvjeta iz Ugovora mogu postati imovina.

# BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

## PRIHODI

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

Pomoći od institucija i tijela smanjena su u odnosu na 2023. godinu jer su se sredstva pomoći u 2023. godini za razliku u 2024. godini trošila samo na kapitalne troškove odnosno imovinu i to po projektu:

-Projekt Modernizacije teretnog dijela luke Šibenik

- Prihodi od imovine **(64)**

Odnose se na naplaćene prihode od koncesije, koji su povećani za 50% (povećanje koncesije za parking).

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

Ovi prihodi smanjeni su za 12% u odnosu na 2023.godinu.

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

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

Povećani su zbog projekta Modernizacije teretnog dijela luke Šibenik koji se financira iz sredstava Državnog proračuna (izvori 11 i 12).

- 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)

## RASHODI

- Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene povećani su odnosu na 2023. godinu zbog zapošljavanja u svibnju 2023. jedne visoko obrazovane osobe, kojoj je u 2024. godini isplaćena plaća za svih 12 mjeseci u odnosu na 2023.

- Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi su zadržani na razini rashoda iz 2023.godine.

- Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi i navedenom su periodu smanjeni zbog manjeg iznosa kamate koju Lučka uprave Šibenik plaća za kredit EBRD-a (šestomjesečni EURIBOR + % marže).

- 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 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)**

Glavnica za kredit EBRD-a je za cijelo razdoblje nepromjenjiva.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC P–VRIO

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

## R A S – f u n k c i j s k i

### ➤ Promet (045)

--

### ➤ Cestovni promet (0451)

--

### ➤ Promet vodnim putevima (0452)

--

### ➤ Željeznički promet (0453)

--

### ➤ Zračni promet (0454)

--

### ➤ Promet cjevovodima i ostali promet (0455)

--

## B I L J 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)

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 497.960,07 EUR.

Obveze za zaposlene iznose 19.721,71 EUR

Obveze za materijalne rashode 117.045,74 EUR

Obveze za kredit EBRD-a 361.192,62 EUR

### ➤ Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V007)

Od dospjelih obveza 49.424,00 EUR odnosi se na sustege iz 2011. i 2012. godine koje nismo podmirili izvođaču radova Konstruktor inženjering d.o.o. na projektu dogradnje i rekonstrukcije

gata Vrulje zbog raskida ugovora. S obzirom da od Konstruktoru potražujemo 115.061,19 EUR, dana 12.01.2018. poslan im je zahtjev za prijebom na koji se nisu očitovali. Sva potraživanja od Konstruktor inženjeringa prijavljena su u stečajnu masu, a postupak je još u tijeku.

Ostale dospjele obveze odnose se na obvezu za članarinu Klasteru intermodalnog prijevoza.

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

Stanje nedospjelih obveza odnosi se na obveze za zaposlene za 12/2024 podmirene 01/2025, obveze za materijalne rashode s dospjećem u 01/2025, obveze za kredit, te obveze za nabavu nefinancijske imovine.