

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA NEPROFITNE
ORGANIZACIJE**

ZA 2015. GODINU

LUČKA UPRAVA RIJEKA

RIJEKA

Rijeka, ožujak 2016.



**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA
2015.**

**LUČKA UPRAVA RIJEKA
RIJEKA**

Rijeka, veljača 2016. godine

Sadržaj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI.....	1
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI USTANOVE LUČKA UPRAVA RIJEKA ZA 2015. GODINU.....	1
IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA PRILOŽENE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....	1
BILANCA ZA NEPROFITNE ORGANIZACIJE NA 31.12.2015. GODINE	2
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2015. GODINU	9
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU	14
1. OPĆI PODACI O USTANOVU.....	15
1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTARA	15
1.1.1. Podaci iz sudskog registra	15
1.1.2. Podaci iz registra neprofitnih organizacija (RNO)	15
1.2. ZAKONSKI OKVIR I DEFINICIJA USTANOVE.....	15
1.2.1. Zakonski okvir.....	15
1.2.2. Definicija ustanove	15
1.3. OSNIVANJE I SJEDIŠTE	16
1.4. DJELATNOST USTANOVE	16
1.4.1. Djelatnosti ustanove prema temeljnom Zakonu – nepoduzetničke djelatnosti	16
1.5. UPRAVLJAČKA TIJELA USTANOVE	16
1.6. POREZNI STATUS USTANOVE	17
1.6.1. Porez na dodanu vrijednost (PDV).....	17
1.6.2. Porez na dobit (PD).....	17
1.7. BROJ ZAPOSLENIKA USTANOVE.....	17
2. ZAKONSKI OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA.....	17
2.1. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA	17
3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE	18
4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA	18
5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM.....	19
5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE	19
5.1.1 Opće odredbe	19
5.1.2 Neproizvedena dugotrajna imovina	19
5.1.3 Dugotrajna (neproizvedena i proizvedena) nefinancijska materijalna imovina.....	20
5.1.4 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	21
5.1.5 Sitni inventar	21
5.1.6 Nefinancijska imovina u pripremi.....	21
5.1.7 Kratkotrajna nefinancijska imovina	21
5.1.8 Novac.....	22
5.1.9 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo.....	22
5.1.10 Zajmovi	22
5.1.11 Potraživanja za prihode poslovanja.....	22
5.1.12 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.....	22
5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA.....	22
5.2.1. Opće odredbe	22
5.2.2. Obveze za rashode	22
5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA.....	23

5.3.1.	Opće odredbe	23
5.3.2.	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (recipročni)	23
5.3.3.	Prihodi po posebnim propisima (nerecipročni).....	23
5.3.4.	Prihodi od imovine (recipročni)	24
5.3.5.	Prihodi od donacija (nerecipročni).....	24
5.3.6.	Ostali prihodi	24
5.4.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA.....	24
5.4.1.	Opće odredbe	24
5.4.2.	Rashodi za radnike	24
5.4.3.	Materijalni rashodi.....	25
5.4.4.	Rashodi amortizacije	25
5.4.5.	Financijski rashodi i tečajne razlike	25
5.4.6.	Ostali rashodi	25
5.5.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA.....	25
5.5.1.	Opće odredbe	25
5.5.2.	Vlastiti izvori.....	25
5.5.3.	Promjene u vrijednosti (revalorizacija).....	26
5.5.4.	Višak/ manjak prihoda	26
5.6.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE REZULTATA POSLOVANJA	26
5.7.	PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI	26
6.	OSTALA PRIMJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	26
6.2.	OPĆE ODREDBE - NAČELA.....	26
6.2.1.	Načelo obračunanih rashoda i prihoda	26
6.3.	ISPRAVCI KOJI SE ODNOSU NA PRETHODNA RAZDOBLJA	27
6.4.	TEČAJNE RAZLIKE POTRAŽIVANJA I OBEVZA.....	27
6.5.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINACIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE	27
6.6.	KAPITALIZACIJA KAMATA I TROŠKOVA ZAJMA/KREDITA.....	27
6.7.	KAPITALIZACIJA TROŠKOVA PROJEKATA FINACIRANIH IZ TUĐIH SREDSTAVA	27
6.8.	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA.....	27
6.9.	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA	28
7.	PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBEVZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU).....	29
8.	PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA I FINACIJSKIH NAJMOVA (LEASING).....	30
8.1.	UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO. HRV-1) POTPISAN 16. SIJEČNJA 2001. GODINE.....	30
8.2.	UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO. 4715 HR) POTPISAN 12. SRPNJA 2003. GODINE	30
8.3.	UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO. 4715-1 HR) POTPISAN 11. LIPNJA 2007. GODINE	30
8.4.	UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO.7638 HR) POTPISAN 17. TRAVNJA 2009. GODINE	31
8.5.	KREDIT ZAGREBAČKE BANKE D.D. ZAGREB (UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU, POTPISAN 18. VELJAČE 2003. GODINE)	31
9.	SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA.....	31
10.	BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF	35
10.1.	NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003).....	35
10.1.1.	Osnovna tablica.....	35
10.1.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	35
10.2.	PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)	35
10.2.1.	Osnovna tablica	35
10.2.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	36
10.3.	PLEMENITI METALI I OSTALE POHRANJENE VRIJEDNOSTI (AOP 048) (AOP 047)	36

10.3.1.	Osnovna tablica.....	36
10.4.	SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (051)	37
10.4.1.	Osnovna tablica.....	37
10.5.	NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 056 DO 059+062+063) (055).....	37
10.5.1.	Osnovna tablica.....	37
10.5.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	37
10.6.	NOVAC U BANC I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)	38
10.6.1.	Osnovna tablica.....	38
10.7.	DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083).....	38
10.7.1.	Osnovna tablica.....	38
10.8.	ZAJMOVI (AOP 101+102+103-104 (AOP 100).....	39
10.8.1.	Osnovna tablica.....	39
10.9.	POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133).....	39
10.9.1.	Osnovna tablica.....	39
10.10.	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 143+144) (AOP 142)....	40
10.10.1.	Osnovna tablica.....	40
10.10.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	40
10.11.	OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147).....	40
10.11.1.	Osnovna tablica.....	40
10.12.	OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (AOP 183+186-189) (AOP 182).....	41
10.12.1.	Osnovna tablica.....	41
10.12.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	41
10.13.	ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192) (AOP 190)....	42
10.13.1.	Osnovna tablica.....	42
10.13.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	42
10.14.	VLASTITI IZVORI (AOP 197+198) (AOP 196)	42
10.14.1.	Osnovna tablica.....	42
10.14.2.	Osnovna tablica sa prometom.....	43
11.	BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2015. GODINU	43
11.1.	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 002)	43
11.1.1.	Osnovna tablica.....	43
11.2.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (AOP 009+010) (AOP 008)	44
11.2.1.	Osnovna tablica.....	44
11.3.	PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011).....	44
11.3.1.	Osnovna tablica.....	44
11.4.	PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+028 DO 031) (AOP 024)	45
11.4.1.	Osnovna tablica.....	45
11.5.	OSTALI PRIHODI (AOP 033+036+037) (AOP 032).....	47
11.5.1.	Osnovna tablica.....	47
11.6.	RASHODI ZA RADNIKE (AOP 046+051+052) (AOP 045).....	48
11.6.1.	Osnovna tablica.....	48
11.7.	MATERIJALNI RASHODI (AOP 058+062+067+072+077+087+092) (AOP 057).....	48
11.7.1.	Osnovna tablica.....	48
11.8.	RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 098).....	50
11.8.1.	Osnovna tablica.....	50
11.9.	FINANCIJSKI RASHODI (AOP 100+101+105) (AOP 099).....	50
11.9.1.	Osnovna tablica.....	50
11.10.	DONACIJE (AOP 111+114) (AOP 110).....	50
11.10.1.	Osnovna tablica.....	50
11.11.	OSTALI RASHODI (AOP 116+121) (AOP 115).....	51
11.11.1.	Osnovna tablica.....	51

11.12.	REZULTAT RAZDOBLJA.....	51
11.12.1.	<i>Osnovna tablica</i>	51
12.	UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	52
12.1.	VALUTNI RIZIK	52
12.2.	KAMATNI RIZIK	52
12.3.	KREDITNI RIZIK	52
12.4.	RIZIK LIKVIDNOSTI	52
DODATAK I - BILJEŠKE VEZANE UZ OSTVARENJE PLANIRANIH PROGRAMA U IZVJEŠTAJNOJ GODINI.....		53
1.	PROJEKT OBNOVE RIJEČKOG PROMETNOG PRAVCA.....	54
1.1.	OPĆENITO U PROJEKTU	54
1.2.	OSNOVNI ELEMENTI POTPISANIH UGOVORA O ZAJMOVIMA	54
1.3.	DOSADAŠNJI TIJEK PROVEDBE PROJEKTA.....	55
1.4.	KONTEJNERSKI TERMINAL NA ZAGREBAČKOM PRISTANIŠTU	56
1.5.	KONTEJNERSKI TERMINAL BRAJDICA	56
1.6.	BUDUĆI PLAN PROVEDBE PROJEKTA (UKLJUČUJUĆI I PLAN POVLAČENJA ZAJMA)	57
2.	PROJEKTI FINANCIRANI SREDSTVIMA EU FONDOVA.....	59
2.1	MEDNET“ - MEDITERRANEAN NETWORK FOR CUSTOM PROCEDURES AND SIMPLIFICATION OF CLEARANCE IN PORTS	59
2.2	„GREENBERTH“ - PROMOTION OF PORT COMMUNITIES SMES ROLE IN ENERGY EFFICIENCY AND GREEN TECHNOLOGIES FOR BERTHING OPERATIONS	60
2.3	„NAPA STUDIES“ - DEVELOPMENT OF NORTH ADRIATIC PORTS MULTIMODAL CONNECTIONS AND THEIR EFFICIENT INTEGRATION INTO THE CORE NETWORK	61
2.4	- „COSTA II EAST POSEIDON MED“ – PROJEKTI OD ZAJEDNIČKOG INTERESA U PODRUČJU TRANSEUROPSKE PROMETNE MREŽE	62
2.5	- „POR2CORE-AGCT“ – GRANT AGREEMENT FOR ACTION „PORT OF RIJEKA MULTIMODAL PLATFORM DEVELOPMENT AND INTERCONNECION TO ADRIATIC GATE CONTAINER TERMINAL	62

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI

UPRAVNOM VIJEĆU I OSNIVAČU

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Lučka uprava Rijeka – Rijeka (Subjekt)** 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. Izvještaji su prikazani na stranicama 1 do 52.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije 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 neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS). Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji neprofitne organizacije **Lučka uprava Rijeka – Rijeka** za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (NN 121/14).

Isticanje pitanja

1. Kako je navedeno u točki 6., *Ostala primijenjena pravila za sastavljanje financijskih izvještaja*, Subjekt je primijenio navedena pravila u sastavljanju ovih financijskih izvještaja budući da Okvir financijskog izvještavanja dan u Zakonu i pratećim pravilnicima kao i u njima definirana računovodstvena pravila ne tretiraju sve moguće načine priznavanja i mjerenja pojedinih bilančnih stavki i/ili pojedinih transakcija. Radi pravilnog tumačenja određenih stavki u financijskim izvještajima upućujemo korisnike ovih

financijskih izvještaja na ova pravila koje Zakon niti eksplicite niti implicite ne navodi. Zbog primjene istih ne izražavamo rezervu na naše mišljenje nego ukazujemo na postupanje subjekta u izradi financijskih izvještaja što može utjecati na usporedivost sa drugim subjektima.

2. Skrećemo pozornost na točku 1.4.1. u kojoj se navodi da je Odlukom o osnivanju Lučke uprave Rijeka definirano da Lučka uprava Rijeka odgovara za svoje obveze cijelom svojom imovinom, a **Republika Hrvatska odgovara solidarno i neograničeno za obveze Subjekta**. Isto tako u istoj točki se navodi da Subjekt svoju registriranu djelatnost obavlja na pomorskom dobru koje po Zakonu ima poseban položaj budući korištenje pomorskog dobra i objekata na njemu u pravnom prometu može biti samo i isključivo kroz institut koncesije. Nadalje se navodi da prema točki XI Odluke **Subjekt stječe pravo uporabe i korištenja na objektima** navedenim u popisu **podgradnje i nadgradnje** te da **ta sredstva ne čine imovinu** Lučke uprave.

Ostala pitanja

1. Financijski izvještaji neprofitne organizacije **Lučka uprava Rijeka – Rijeka** za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine su **prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju obveznoj zakonskoj reviziji** u skladu sa člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) (Zakon).

2. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Lučka uprava Rijeka – Rijeka** za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koja se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti. Upućujemo na točku 5. u kojoj se navode cjelokupna računovodstvena pravila koja se koriste u pripremi financijskih izvještaja neprofitnih organizacija.

3. Financijske izvještaje neprofitne organizacije **Lučka uprava Rijeka – Rijeka** za godinu završenu 31. prosinca 2014. godine revidirao je drugi revizor koji je 25. svibnja 2015. godine izrazio pozitivno mišljenje o tim financijskim izvještajima. Navedena revizija nije bila zakonska nego je proistjecala iz ugovornih obveza Subjekta vezano za dobiveni zajam od IBRD, a navedeni financijski izvještaji su se od ovdje prikazanih, koji su zbog potrebe javnog objavljivanja dobile novu formu, razlikovali u dodatnom prikazu izvještaja o novčanom tijeku. Primijenjene računovodstvene politike se nisu mijenjale.

4. Budući se Zakonom uvodi obveza Subjekta da javno objavi ove Financijske izvještaje na svojim internetskim stranicama, oni su za ovu izvještajnu godinu jedinstveni za potrebe svih korisnika za razliku od ranijih razdoblja kada su postojale dvije verzije financijskih izvještaja.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Strossmayerova 11

51 000 Rijeka


Hrvatska

Rijeka, 21. ožujak 2016.

U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.



Kristina Krivičić Ugrin
Član Uprave



Zdenko Starčević
Ovlašteni revizor

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI USTANOVE LUČKA UPRAVA RIJEKA ZA 2015. GODINU

Izjava o odgovornosti za priložene financijske izvještaje


Temeljem Zakona o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) (u daljem tekstu Zakon) te Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 1/15) (Pravilnik 1) i Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Narodne novine 31/15) (Pravilnik 2) (zajedno Pravilnici), zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova te je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s odredbama Zakona i navedenih pravilnika temeljeno na načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija.

Financijske izvještaje sukladno Zakonu i Pravilnicima čine:

- **Bilanca za neprofitne organizacije na dan 31.12.2015. godine,**
- **Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01.2015. – 31.12.2015. godine,**
- **Bilješke uz financijske izvještaje.**

Ove financijske izvještaje koji obuhvaćaju stranice od 1 – 52 sa Dodatkom na stranicama 53 – 63, odobrio je zakonski zastupnik na dan 29. veljače 2016. godine i potpisani su od strane:





Dr.sc Vlado Mezak
Ravnatelj

Lučka Uprava Rijeka
Riva 1
Rijeka

Bilanca za neprofitne organizacije na 31.12.2015. godine

Vrsta posla:
708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: **LUČKA UPRAVA RIJEKA**

Poštanski broj: **51000** Mjesto: **RIJEKA**

Adresa sjedišta: **RIVA 1**

Račun (IBAN): **HR4024020061100379918** RNO broj: **0112054**

Šifra djelatnosti: **5222** Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom Matični broj: **01212109**

Šifra grada/općine: **373** Grad/općina: RIJEKA OIB: **60521475400**

Oznaka razdoblja: **2015-12**

Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.417.723.606	1.573.350.412	111,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.061.626.548	1.225.755.712	115,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	221.923.681	222.730.249	100,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	209.861.063	209.861.063	100,0
0111	Zemljište	005	209.861.063	209.861.063	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	50.590.865	56.398.050	111,5
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	596.996	596.996	100,0
0124	Ostala prava	012	1.131.220	1.131.220	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015	42.840.383	47.878.049	111,8
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	6.022.266	6.791.785	112,8
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	38.528.247	43.528.864	113,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	729.513.385	707.565.101	97,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.574.505.516	2.578.287.999	100,1

LUČKA UPRAVA RIJEKA - RIJEKA

0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	377.291.548	378.219.738	100,2
0213	Ostali građevinski objekti	022	2.197.213.968	2.200.068.261	100,1
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	515.780.276	518.034.743	100,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	15.513.312	15.505.271	99,9
0222	Komunikacijska oprema	025	2.348.841	2.440.761	103,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.395.913	2.462.446	102,8
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.307	1.306	99,9
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	495.520.903	497.624.959	100,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.536.279	3.529.943	99,8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.812.215	1.805.879	99,7
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	1.724.064	1.724.064	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	1.879.042	2.082.545	110,8
0261	Ulaganja u računalne programe	043	1.879.042	2.082.545	110,8
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.366.187.728	2.394.370.129	101,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	2.575.691	2.575.691	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	2.575.691	2.575.691	100,0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	2.575.691	2.575.691	100,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	397.017	396.054	99,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	397.017	396.054	99,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	107.613.791	292.884.671	272,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056	92.644.729	274.065.475	295,8
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	287.777	368.439	128,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-

LUČKA UPRAVA RIJEKA - RIJEKA

0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	14.681.285	18.450.757	125,7
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	356.097.058	347.594.700	97,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	25.904.404	48.434.228	187,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	25.870.414	48.385.330	187,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	25.870.414	48.385.330	187,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	33.990	48.898	143,9
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	74.951.148	63.319.577	84,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	28.599	28.653	100,2
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	28.599	28.653	100,2
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	74.922.549	63.290.924	84,5
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.101	5.394	256,7
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-

LUČKA UPRAVA RIJEKA - RIJEKA

1293	Potraživanja za predujmove	098	74.845.180	63.285.530	84,6
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	75.268		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	45.952.571	38.543.191	83,9
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	45.952.571	38.543.191	83,9
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	7.239.636	8.561.531	118,3
161	Potraživanja od kupaca	134	9.584.422	10.174.769	106,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-

LUČKA UPRAVA RIJEKA - RIJEKA

163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	444.188	1.809.909	407,5
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	70.554	34.130	48,4
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	70.554	34.130	48,4
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	2.859.528	3.457.277	120,9
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	202.049.299	188.736.173	93,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	202.049.299	188.736.173	93,4
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.417.723.606	1.573.350.413	111,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	859.874.298	1.023.523.404	119,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	49.847.556	86.414.484	173,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	463.713	488.043	105,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	289.996	306.898	105,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	185		0,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	26.136	28.512	109,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	79.033	83.852	106,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	68.363	68.781	100,6
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	18.718.856	29.125.772	155,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	22.328	23.529	105,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	18.398	18.482	100,5
2423	Naknade volonterima	159		3.462	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.076.636	3.891.270	126,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	15.601.494	25.189.029	161,5
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	2.263.707	2.190.307	96,8
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	2.263.707	2.190.307	96,8
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	28.401.280	54.610.362	192,3
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		3.013.196	-
2493	Obveze za predujmove, depozite,	173	28.401.280	51.597.166	181,7

	primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze				
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	502.120.649	568.061.684	113,1
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	502.120.649	566.018.064	112,7
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	181.400		0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	501.939.249	566.018.064	112,8
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	2.043.620	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		2.043.620	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	307.906.093	369.047.236	119,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	307.906.093	369.047.236	119,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	307.906.093	369.047.236	119,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	557.849.308	549.827.009	98,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	490.786.694	471.130.112	96,0
511	Vlastiti izvori	197	490.786.694	471.130.112	96,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	67.062.614	78.696.897	117,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog
zastupnika

Zakonski
zastupnik:

Dr.sc. VLADO MEZAK

Datum:

29.02.2016.

Osoba za
kontakt:

IVANA BULJAN COTA

Telefon:

051351172

Telefax:

051351193

Adresa e-
pošte:

ivana.buljancota@portauthority. hr

Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitne organizacije za 2015. godinu

Vrsta posla
708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv
obveznika: **LUČKA UPRAVA RIJEKA**

Poštanski broj: **51000**

Mjesto: **RIJEKA**

Adresa sjedišta: **RIVA 1**

Račun (IBAN): **HR4024020061100379918**

RNO broj: **0112054**

Šifra djelatnosti: **5222**

Uslužne djelatnosti u vezi s vodenim prijevozom

Matični broj: **01212109**

Šifra

grada/općine: **373**

Grad/općina: RIJEKA

OIB: **60521475400**

Oznaka razdoblja: **2015-12**

Šifra

županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	87.168.316	92.965.997	106,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	58.629.192	64.715.562	110,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	58.629.192	64.715.562	110,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	9.912	18.045	182,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	9.912	18.045	182,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.660.380	10.001.929	176,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.061.971	9.237.238	182,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	128.611	128.823	100,2
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	250.062	179.701	71,9
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	35.945	429.651	1.195,3
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	4.647.353	8.499.063	182,9
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	598.409	764.691	127,8
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	598.409	764.691	127,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	18.715.881	16.858.172	90,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	18.715.881	16.740.351	89,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	18.699.891	16.724.361	89,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne	027	15.990	15.990	100,0

LUČKA UPRAVA RIJEKA - RIJEKA

	(regionalne) samouprave				
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		117.821	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	4.152.951	1.372.289	33,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	81.006	1.276.339	1.575,6
3611	Prihodi od naknade šteta	034	75.834	125.779	165,9
3612	Prihod od refundacija	035	5.172	1.150.560	>>100
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	140.314		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	3.931.631	95.950	2,4
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	138.102	95.950	69,5
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	3.793.529		0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	74.299.849	81.380.274	109,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	8.784.119	9.719.481	110,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	7.490.297	8.102.144	108,2
4111	Plaće za redovan rad	047	7.490.297	8.102.144	108,2
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	28.652	256.332	894,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.265.170	1.361.005	107,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.130.345	1.226.567	108,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	119.846	134.438	112,2
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	14.979		0,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	16.255.617	19.226.046	118,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	821.540	767.137	93,4
4211	Službena putovanja	059	538.776	464.982	86,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	234.488	264.243	112,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	48.276	37.912	78,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	219.951	221.781	100,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	219.951	221.781	100,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	9.450	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	9.450		0,0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	68.548	24.009	35,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	18.958	5.964	31,5
4243	Naknade ostalih troškova	075		18.045	-
4244	Ostale naknade	076	49.590		0,0

LUČKA UPRAVA RIJEKA - RIJEKA

425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	11.707.948	14.715.196	125,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	332.249	333.786	100,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	3.311.509	6.257.252	189,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	337.208	370.041	109,7
4254	Komunalne usluge	081	5.994.917	6.100.723	101,8
4255	Zakupnine i najamnine	082	230.675	201.305	87,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	260	1.270	488,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.021.108	818.806	80,2
4258	Računalne usluge	085	147.963	157.806	106,7
4259	Ostale usluge	086	332.059	474.207	142,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	1.985.777	2.070.753	104,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	259.657	295.664	113,9
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	1.681.039	1.740.974	103,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	45.081	34.115	75,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	1.442.403	1.427.170	98,9
4291	Premije osiguranja	093	357.880	292.832	81,8
4292	Reprezentacija	094	89.205	88.842	99,6
4293	Članarine	095	277.104	340.159	122,8
4294	Kotizacije	096	7.576	9.074	119,8
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	710.638	696.263	98,0
43	Rashodi amortizacije	098	18.422.230	17.238.072	93,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	10.422.452	15.846.130	152,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	7.046.005	7.244.138	102,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	7.046.005	7.244.138	102,8
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	3.376.447	8.601.992	254,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	146.498	221.748	151,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	3.229.596	8.379.295	259,5
4433	Zatezne kamate	108	353	949	268,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	9.000	0	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	9.000	0	0,0
4511	Tekuće donacije	112	9.000		0,0
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	20.406.431	19.350.545	94,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	20.406.431	19.350.545	94,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	596.376	15.427	2,6
4622	Otpisana potraživanja	123	276.433	768.190	277,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	4.600	4.000	87,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	19.529.022	18.562.928	95,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-

4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	74.299.849	81.380.274	109,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	12.868.467	11.585.723	90,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	54.194.148	67.111.175	123,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	67.062.615	78.696.898	117,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

DODATNI PODACI

11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	16.629.534	25.904.404	155,8
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	396.083.087	645.447.970	163,0
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	386.808.217	622.918.146	161,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	25.904.404	48.434.228	187,0
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		444.188	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	56	60	107,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	54	58	107,4
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	100.081.843	184.746.939	184,6
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	13.181.490	3.766.994	28,6
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	12.869		0,0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	2.121.950	9.686.657	456,5
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	115.398.262	198.644.896	172,1

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Dr.sc. VLADO MEZAK

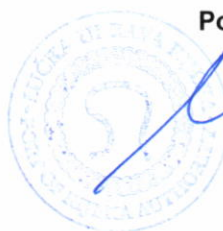
Datum: 29.02.2016.

Osoba za kontakt: IVANA BULJAN COTA

Telefon: 051351172

Telefax: 051351193

Adresa e-pošte: ivana.buljancota@portauthority.hr



Bilješke uz financijske izvještaje za 2015. godinu

1. OPĆI PODACI O USTANOVI

1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTARA

Lučka uprava Rijeka kao pravna osoba upisana je u slijedećim registrima.

1.1.1. Podaci iz sudskog registra

U sudskom registru upisani su slijedeći podaci o poslovnom subjektu:

Nadležni sud: Trgovački sud u Rijeci

Naziv: Lučka uprava Rijeka

Sjedište: Riva 1, Rijeka

MBS: 040037333

OIB: 60521475400

Pravni oblik: ustanova

Osnivač: Vlada RH

Osoba ovlaštena za zastupanje: dr.sc. Vlado Mezak, ravnatelj

1.1.2. Podaci iz registra neprofitnih organizacija (RNO)

U registru neprofitnih organizacija upisani su slijedeći podaci:

RNO broj: 0112054

Datum upisa u rno: 15.02.2010.

Datum zadnje promjene: 14.02.2014.

Matični broj ustanove: 01212109

Šifra djelatnosti 5222

1.2. ZAKONSKI OKVIR I DEFINICIJA USTANOVE

1.2.1. Zakonski okvir

Ustanova je utemeljena na Odluci Vlade RH o osnivanju Lučke uprave Rijeka (NN broj 42/96), a njezino ustrojstvo i djelatnost je utvrđeno odredbama Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (NN broj 158/03, 100/04, 141/06, 123/11-Odluka Ustavnog suda) i Statutom Lučke uprave Rijeka.

1.2.2. Definicija ustanove

Na temelju naprijed navedenih zakonskih akata, ustanova je definirana kao neprofitna pravna osoba koja je osnovana radi upravljanja, gradnje i korištenja luke Rijeka kao luke otvorene za javni promet koja je od osobitog (međunarodnog) gospodarskog interesa za Republiku Hrvatsku.

U daljem tekstu kao sinonim za ustanovu Lučka uprava Rijeka, koristi će se i izrazi Lučka uprava, Ustanova ili subjekt.

1.3. OSNIVANJE I SJEDIŠTE

Ustanova je osnovana dana 23. svibnja 1996. godine, a sjedište je u Gradu Rijeka, Riva 1.

1.4. DJELATNOST USTANOVE

1.4.1. Djelatnosti ustanove prema temeljnom Zakonu – nepoduzetničke djelatnosti

Sukladno Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama u svezi odredbi Statuta Lučke uprave Rijeka, Ustanova obavlja sljedeće djelatnosti za koje je registrirana u sudskom registru:

1. briga o gradnji, održavanju, upravljanju, zaštiti i unapređenju pomorskog dobra koje predstavlja lučko područje;
2. gradnja i održavanje lučke podgradnje, koja se financira iz proračuna osnivača lučke uprave;
3. stručni nadzor nad gradnjom, održavanjem, upravljanjem i zaštitom lučkog područja (lučke podgradnje i nadgradnje);
4. osiguravanje trajnog i nesmetanog obavljanja lučkog prometa, tehničko-tehnološkog jedinstva i sigurnost plovidbe;
5. osiguravanje pružanja usluga od općeg interesa ili za koje ne postoji gospodarski interes drugih gospodarskih subjekata;
6. usklađivanje i nadziranje rada ovlaštenika koncesije koji obavljaju gospodarsku djelatnost na lučkom području;
7. donošenje odluke o osnivanju i upravljanju slobodnom zonom na lučkom području, sukladno s propisima koji uređuju slobodne zone;
8. drugi poslovi utvrđeni Zakonom.

Ustanova svoju registriranu djelatnost obavlja na pomorskom dobru. Temeljem Zakona o morskim lukama pomorskim dobrom upravlja Lučka uprava Rijeka. Lučka uprava je i davatelj koncesije na pomorskom dobru. U točki V Odluke o osnivanju Lučke uprave Rijeka se navodi da Lučka uprava daje koncesiju na postojećim objektima lučke podgradnje (infrastrukture) i lučke nadgradnje (suprastrukture) dok se u točki XI navodi da **Lučka uprava stječe pravo uporabe i korištenja na objektima** navedenim u popisu **podgradnje i nadgradnje** iz točke V. Odluke te da **ta sredstva ne čine imovinu** Lučke uprave.

Odlukom o osnivanju Lučke uprave Rijeka u članku XV se navodi da Lučka uprava odgovara za svoje obveze cijelom svojom imovinom, a Republika Hrvatska odgovara solidarno i neograničeno za obveze Lučke uprave.

Sukladno članku XVI Odluke, dobit koju u poslovanju ostvari Lučka uprava, koristi se isključivo za izgradnju i održavanje objekata lučke podgradnje (infrastrukture) i lučke nadgradnje (suprastrukture).

1.5. UPRAVLJAČKA TIJELA USTANOVE

Sukladno Zakonu o pomorskom dobru i morskim lukama u svezi odredbi Statuta Lučke uprave Rijeka, tijela koja upravljaju ustanovom su Upravno vijeće (A) i ravnatelj (B).

A) Upravno vijeće sastoji se od predsjednika i 8 članova. U 2015. godini Upravno vijeće čine:

- Pavao Komadina, predsjednik
- Dražen Bošković, član
- Vedran Devčić, član
- Igor Golec, član
- Marina Medarić, član

- *Miljenko Fičor, član*
- *Vojko Obersnel, član*
- *Valter Poropat, član*
- *Ivo Šantić, član.*

B) Ravnatelj: Dr.sc Vlado Mezak

1.6. POREZNI STATUS USTANOVE

1.6.1. Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Lučka uprava Rijeka porezni je obveznik u smislu članka 6. st. 5. Zakona o porezu na dodanu vrijednost (Narodne novine broj 73/13, 99/13 – Rješenje USRH, 148/13 i 153/13 – Rješenje USRH) i upisana je u registar obveznika PDV-a od 01. siječnja 2015. godine.

Lučka uprava Rijeka je porezni obveznik samo u dijelu koji se odnosi na obavljanje tzv. gospodarske djelatnosti koju obavlja ili može obavljati i samo za taj dio isporuka može koristiti pravo na predporez. Taj dio prometa predstavlja 1% ukupnog prometa Lučke uprave Rijeka. U svim drugim slučajevima PDV predstavlja trošak.

1.6.2. Porez na dobit (PD)

Lučka uprava Rijeka temeljem Zakona o porezu na dobit nije obveznik ovoga poreza. Odredbama istog ukoliko bi obavljala gospodarsku djelatnost kojom bi se narušavalo tržišno natjecanje Porezna uprava RH može rješenjem utvrditi obvezu obračuna poreza na dobit samo za takvu djelatnost.

1.7. BROJ ZAPOSLENIKA USTANOVE

Na dan 31.12. 2015. godine Ustanova je zapošljavala 60 radnika (u prethodnoj godini: 31.12.2014.- 56 radnika).

2. ZAKONSKI OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

2.1. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Zakonski okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija je:

- Zakon o računovodstvu neprofitnih organizacija (u daljem tekstu Zakon) (NN 121/14)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (u daljem tekstu Pravilnik 1 ili Pravilnici) (NN 1/15)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnim računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (U daljem tekstu Pravilnik 2 ili Pravilnici) (NN 31/15)

3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE

Ovi financijski izvještaji iskazani su u kunama bez zaokruživanja (bez lipa) osim gdje je to drukčije istaknuto u izvještaju.

Tijekom poslovanja Ustanova je koristila ili koristi slijedeće valute sa tečajem za preračunavanje (srednji tečaj HNB) na 31.12. tekuće godine kako je navedeno u tablici:

Naziv i oznaka valute	Tečaj na dan 31.12. tekuće godine
1 EUR	7,635047
1 USD	6,991801
1 KRW	0,0062
1 GBP	10,361035

4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Prema okviru izvještavanja osnovna računovodstvena načela su načela, točnosti, istinitosti i pouzdanosti pojedinačnog iskazivanja stavki. Informacija u financijskom izvještaju je pouzdana kad u njoj nema značajne pogreške i pristranosti, odnosno kad vjerno odražava ono što predstavlja. Načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija znači osiguravanje prikazivanja podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda, kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Neprofitna organizacija dužna je prikupljati podatke i sastavljati knjigovodstvene isprave, voditi poslovne knjige te sastavljati financijske izvještaje na način kojim se omogućava provjera poslovnih događaja, utvrđivanje financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije, poštujući pri tome temeljna načela urednog knjigovodstva.

Pomoćne knjige jesu analitičke knjigovodstvene evidencije poslovnih događaja koji su u glavnoj knjizi iskazani sintetički i druge pomoćne evidencije o stanju i promjenama imovine i obveza za potrebe nadzora i praćenja poslovanja.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva obvezno vodi sljedeće pomoćne knjige:

1. knjigu dugotrajne nefinancijske imovine – po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana)
2. knjigu kratkotrajne nefinancijske imovine (zaliha materijala, proizvoda i robe) – po vrsti, količini i vrijednosti
3. knjigu financijske imovine i obveza, i to: potraživanja i obveza (po subjektima, računima, pojedinačnim iznosima, rokovima dospelosti, zateznim kamatama i dr.), primljenih i izdanih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata (po vrstama, subjektima, pojedinačnim vrijednostima, dospelosti, stanjima), potraživanja i obveza po osnovi primljenih zajmova i kredita te danih zajmova (po vrstama, subjektima, pojedinačnim vrijednostima, dospelosti, stanjima i obračunatim kamatama)
4. knjigu (dnevnik) blagajni (kunska, devizna, porto i druge) i
5. evidenciju putnih naloga i korištenja službenih vozila.

Osim pomoćnih knjiga iz stavka 2. ovoga članka, neprofitna organizacija vodi i posebne pomoćne evidencije:

1. evidenciju danih i primljenih jamstava i garancija
2. knjigu ulaznih računa
3. knjigu izlaznih računa te
4. ostale pomoćne evidencije prema posebnim propisima i svojim potrebama.

Ustanova za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. godine vodi knjigovodstvo po načelu dvojnog knjigovodstva.

Financijski izvještaji sastavljaju se i podnose na razini pravne osobe s uključenim podacima o poslovanju njenih organizacijskih dijelova. Ukoliko postoje organizacijski dijelovi koji zahtijevaju konsolidirani pristup isti se posebno izrađuju i označavaju kao konsolidirani financijski izvještaji.

Financijski izvještaji neprofitne organizacije prikazuju stvarno ostvarenje stavki planiranih u financijskom planu na kraju obračunskog/izvještajnog/planskog razdoblja koji se poklapa sa kalendarskom godinom. Naime sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola i financijskog planiranja, prihodi i rashodi se planiraju na razini skupina iz računskog plana (dvije znamenke) i također sukladno prihvaćenom načelu nastanka događaja.

5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM

Osnovna računovodstvena pravila proistječu iz odredbi Zakona i pratećih propisa (Pravilnika) te definiranja pojedinih stavki kroz pojašnjenja zadanog računskog plana neprofitne organizacije kojeg su sve neprofitne organizacije obvezne primjenjivati. Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

U daljem navodimo osnovna pravila po skupinama stavki financijskih izvještaja.

5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE

5.1.1 Opće odredbe

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Po vrsti i funkciji imovina se dijeli na neproizvedenu i proizvedenu te financijsku i nefinancijsku imovinu, a po vijeku trajanja na dugotrajnu i kratkotrajnu. Kod dugotrajne imovine vijek upotrebe je duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Početno se iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

5.1.2 Neproizvedena dugotrajna imovina

Neproizvedena dugotrajna imovina, sastoji se od materijalne i nematerijalne imovine.

Materijalna imovina iz prethodnog stavka obuhvaća prirodna bogatstva nad kojim neprofitna organizacija ima pravo vlasništva. Građevinski objekti koji se grade u svrhu poboljšanja kvalitete, povećanja produktivnosti zemljišta ili sprječavanja erozije i drugih oblika uništavanja evidentiraju se kao povećanje vrijednosti zemljišta.

Nematerijalna imovina obuhvaća: patente, koncesije, licence te uz ostala slična prava i goodwill.

5.1.3 Dugotrajna (neproizvedena i proizvedena) nefinancijska materijalna imovina

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Iznimno vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Ministar financija pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu propisuje stope amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine i iste razvrstavaju i amortiziraju prema stopama danim u sljedećoj tablici sukladno definiranom vijeku trajanja pojedine dugotrajne imovine.

5.1.3.1. Proizvedena materijalna dugotrajna imovina

Proizvedena dugotrajna imovina, sastoji se od: građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada i nematerijalne proizvedene imovine. Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od vrijednosti zemljišta tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.

5.1.3.2. Proizvedena nematerijalna dugotrajna imovina

Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i slično.

Ulaganja u računalne programe obuhvaćaju troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.

5.1.3.3. Amortizacijske stope za proizvedenu materijalnu i nematerijalnu imovinu

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
I	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.	stambeni i poslovni objekti		
	od betona, metala, kamena i opeke	80	1,25
	od drveta i ostalog materijala	20	5
2.	ceste, željeznice i slični građevinski objekti	25	4
3.	ostali građevinski objekti	20	5
	II POSTROJENJA I OPREMA		
1.	Uredska oprema i namještaj		
	računala i računalna oprema	4	25
	uredski namještaj	8	12,5
	ostala uredska oprema	5	20
2.	Komunikacijska oprema		
	komunikacijski uređaji	5	20
	pokretni komunikacijski uređaji	2	50
3.	Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
4.	Medicinska i laboratorijska oprema	5	20

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
5.	Instrumenti, uređaji i strojevi	8	12,5
	precizni i optički instrumenti	5	20
	mjerni i kontrolni uređaji:		
	- mehanički	8	12,5
	- elektronički	5	20
6.	Sportska i glazbena oprema	5	20
7.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
	III PRIJEVOZNA SREDSTVA		
1.	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	8	12,5
	osobni automobili i vozila hitne pomoći	5	20
VI	NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA		
2.	Ulaganja u računalne programe	4	25
3.	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	4	25
VII	NEPROIZVEDENA NEMATERIJALNA IMOVINA		
	patenti, koncesije, licence, pravo korištenja tuđih sredstava, višegodišnji zakup i slično		prema trajanju iz ugovora

5.1.4 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti jesu predmeti koje se izlažu sa ciljem pružanja usluga stanovništvu. Kada se navedeni predmeti čuvaju pohranjeni i ne koriste u procesu pružanja usluga evidentiraju se kao pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

5.1.5 Sitni inventar

Sitni inventar, sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine.

Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu ili kalkulatивно razmjerno trošenju.

Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

5.1.6 Nefinancijska imovina u pripremi

Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

5.1.7 Kratkotrajna nefinancijska imovina

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Glede troška nabave vrijede odredbe za dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

5.1.8 Novac

Novac u banci i blagajni, obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva te novac i vrijednosnice u blagajni. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva izdvojena na poseban račun radi osiguranja plaćanja na temelju izdanih čekova, trezorskih zapisa, mjenica, akreditiva, obveznica i slično.

5.1.9 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija.

Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

5.1.10 Zajmovi

Zajmovi, obuhvaća dane zajmove klasificirane prema primateljima i to: građanima i kućanstvima, pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i ostalim subjektima.

5.1.11 Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

5.1.12 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrži: unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA

5.2.1. Opće odredbe

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

5.2.2. Obveze za rashode

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashod poslovanja.

5.2.3. Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaćaju obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove.

5.2.4. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži: rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA

5.3.1. Opće odredbe

Prihodi i rashodi priznaju se 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 u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje; **donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa** (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti); **donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira** priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja

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.

5.3.2. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (recipročni)

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

5.3.3. Prihodi po posebnim propisima (nerecipročni)

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaća prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima **iz proračuna** jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prihodi po posebnim propisima **iz ostalih izvora** jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

5.3.4. Prihodi od imovine (recipročni)

Prihodi od imovine, obuhvaća 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** jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

5.3.5. Prihodi od donacija (nerecipročni)

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

5.3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi, sadrži prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

Prodaja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentira se zaduženjem odgovarajućeg računa potraživanja od kupaca u skupini 16 i odobrenjem računa prihoda od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u skupini 36. Istovremeno se odobrava račun prodane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u razredu 0 i zadužuju: odgovarajući račun ispravka vrijednosti imovine u razredu 0 i račun rashoda za prodanu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu – neotpisana vrijednost u skupini 46 (bruto načelo).

5.4. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA

5.4.1. Opće odredbe

Rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog **načela nastanka događaja** što znači da se: rashodi **priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju**, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

5.4.2. Rashodi za radnike

Rashodi za radnike, sadrži: plaće (u bruto iznosu), ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj te – doprinose na plaće.

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane

vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljavanje vlastitih potreba.

5.4.3. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi, obuhvaćaju troškove **korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.**

Naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade.

Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

5.4.4. Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu po propisanim amortizacijskim stopama.

5.4.5. Financijski rashodi i tečajne razlike

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

Tečajna razlika nastaje **isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki** proizašlih iz transakcije ili datuma **usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti.** Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod.

Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

5.4.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrže: kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashode za ostala porezna davanja te ostale nespomenute rashode.

5.5. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA

5.5.1. Opće odredbe

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Sadrži vlastite izvore i promjene u vrijednosti imovine (revalorizacija) te kumulirani i tekući manjak/višak prihoda.

5.5.2. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori sadrže: **Vlastiti izvori** i **Rezultat poslovanja.**

5.5.3. Promjene u vrijednosti (revalorizacija)

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) jesu događaji koji utječu na razliku između imovine i obveza, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija. Učinci revalorizacije evidentiraju se na odgovarajućim računima imovine i obveza, a u korist ili na teret revalorizacijske rezerve.

5.5.4. Višak/ manjak prihoda

Na stavkama viška/ manjka prihoda iskazuje se kumulirani i tekući rezultat neprofitne organizacije.

5.6. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE REZULTATA POSLOVANJA

Na kraju izvještajnog **razdoblja rezultat** se utvrđuje tako da se za ukupan iznos rashoda odobravaju računi rasporeda rashoda u skupini 49 i zadužuju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52. Za ukupnu svotu prihoda zadužuju se računi rasporeda prihoda u skupini 39 i odobravaju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52.

Ako je potražna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od dugovne za utvrđenu razliku zadužuje se račun obračuna prihoda i rashoda poslovanja i odobrava odgovarajući **račun viška prihoda** u skupini 52.

Ako je dugovna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od potražne za utvrđenu razliku odobrava se račun obračuna prihoda i rashoda i zadužuje **račun manjka prihoda** u skupini 52. Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 522 i iskazana u financijskim izvještajima za poslovnu godinu raspodjeljuju se u sljedećoj poslovnoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata.

5.7. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji. Izvanbilančni zapisi, sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije, i to: tuđa materijalna imovina, prava i vrijednosni papiri.

6. OSTALA PRIMJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

6.2. OPĆE ODREDBE - NAČELA

6.2.1. Načelo obračunanih rashoda i prihoda

U iskazivanju prihoda i rashoda osim ako nije drukčije navedeno u Računovodstvenim pravilima, neprofitna organizacija sve prihode i rashode koji nisu realizirani (samo obračunani) ne evidentira na tim stavkama nego zbog realnosti bilančnih stavki iste prikazuje na odgođenim/obračunanim prihodima i rashodima. Na taj način isti ne utječu na rezultat razdoblja

6.3. ISPRAVCI KOJI SE ODNOSE NA PRETHODNA RAZDOBLJA

Pogreške koje se odnose na prošla razdoblja za koje se već izdani financijski izvještaji, a utvrđene su u izvještajnom razdoblju ispravljaju se na način da se ukupni efekti posebno prikazu unutar bilješki, a krajnji efekt ukoliko postoji se iskaže kao korekcija početnog stanja unutar vlastitih izvora.

6.4. TEČAJNE RAZLIKE POTRAŽIVANJA I OBVEZA

Sukladno Računovodstvenim pravilima definiranih zakonom, tečajne razlike po dugoročnim inozemnim kreditima i predujmovima iskazuju se kao vrijednosno usklađenje na posebnim kontima, a ne kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja. U cilju realnog prikaza stanja potraživanja i obveza Lučka uprava utvrđuje i tečajne razlike proistekle iz ovog usklađivanja te efekte iskazuje na stavkama obračunanih prihoda ili rashoda do realizacije istih.

6.5. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINANCIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine aktivirane do 31. prosinca 2007. godine obavlja se i dalje tako da se za iznos ispravaka umanjuju imovina i izvori financiranja. Ispravak vrijednosti za imovinu nabavljenu i aktiviranu u 2008. godini i dalje u vidu amortizacije tereti troškove poslovanja tekuće godine prema vijeku trajanja.

6.6. KAPITALIZACIJA KAMATA I TROŠKOVA ZAJMA/KREDITA

Troškovi zajma i posudbe (interkalarne kamate) po IBRD zajmu br. 7368 HR su se sukladno ugovoru o zajmu do 15.9.2014. godine pripisivali dugu i evidentirali kao povećanje nabavne vrijednosti imovine. Kamata po ovom zajmu obračunata za razdoblje nakon 15.9.2014. godine se plaća i evidentira kao trošak tekućeg razdoblja.

6.7. KAPITALIZACIJA TROŠKOVA PROJEKATA FINANCIRANIH IZ TUĐIH SREDSTAVA

Troškovi vezani za projekte koji se financiraju u cijelosti ili dijelom iz tuđih nepovratnih sredstava se kapitaliziraju tj. ulaze u nabavnu vrijednost odnosnog projekta. Navedeno se odnosi i na kapitalne i na tekuće troškove vezane za određeni projekt.

6.8. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Radi realnosti iskazivanja potraživanja od kupaca Ustanova primjenjuje politiku vrijednosnog usklađivanja koje podrazumijeva iskazivanje rashoda u razdoblju na koje se odnosi navedeno usklađenje vrijednosti. Naime, vrijednosno se usklađuju sva potraživanja prema slijedećim kriterijima: potraživanja starija od 3 godine te iznosa manjeg od 1.000 kn, zatim izvansudske i sudske nagodbe (otpisuje se razlika između ukupnog duga i iznosa obuhvaćenog nagodbom) kao i likvidacija poslovnog partnera (brisanje iz sudskog registra).

Iznos potraživanja od kupaca čija je naplativost nesigurna (upitna) evidentira se na Ispravku vrijednosti potraživanja. Na taj način se potraživanja od kupaca i dalje vode u analitičkom knjigovodstvu kupaca, odnosno na taj se način i dalje iz knjigovodstvenih evidencija utvrđuje ukupan dug kupaca i poduzimaju se sve aktivnosti i mjere naplate.

Krajem godine sva potraživanja na redovnom kontu za koja je procijenjeno da se neće naplatiti redovnim putem (buduće ovrhe, iznosi ispod 1.000,00 kn, potraživanja starija od 3 godine, izvansudske i sudske nagodbe i slično) preknjižavaju se na konto neizvjesne naplate. Kada se iskoriste sve aktivnosti i mjere naplate, Upravnom vijeću daje se prijedlog za otpis.

Svako eventualno konačno otpisivanje potraživanja od kupaca (u smislu isknjižavanja) temelji se na prethodno donesenoj odluci Upravnog vijeća. U knjigama se potraživanja otpisuju s datumom donošenja Odluke..

6.9. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Lučka uprava na poziciji rashodi budućih razdoblja iskazuje nabavnu vrijednost imovine koja je aktivirana do 31. prosinca 2007. godine sukladno Uredbi, a koja je financirana iz kreditnih sredstava.

Budući da za navedenu imovinu nije knjižen trošak nabave jer nisu bila osigurana sredstva iz proračuna niti iz vlastitih izvora odlučeno je da se dugotrajna imovina nabavljena u tom razdoblju, financirana iz kredita, iskaže na odgođenim rashodima i u izvorima prema vlasništvu.

Budući da se ta imovina neće amortizirati, već će se prema vijeku trajanja vrijednosno usklađivati u budućem razdoblju i umanjivati izvore, Lučka uprava će prema visini otplate glavnice korigirane za tečajnu razliku smanjivati rashode budućeg razdoblja i povećavati troškove tekućeg poslovanja, na stavci ostali nespomenuti rashodi, koji će biti sučeljeni s prilivom sredstava za otplatu glavnice, tako da će samo tečajna razlika za manje doznačena sredstva utjecati na rezultat.

Za dugoročni kredit Exim bank Koreja, koji je u cijelosti iskorišten, a imovina financirana iz tog kredita u cijelosti aktivirana do 31. prosinca 2007. godine, Lučka uprava za tečajne razlike nastale po dospelim i plaćenim anuitetima umanjuje akumulirane tečajne razlike na vremenskim razgraničenjima i knjiži u korist prihoda odnosno na teret rashoda po osnovi tečajnih razlika.

Za kredit HR 47150 koji je u cijelosti iskorišten u 2011. godini (u otplati je osam godina) i za kredit HR 47151 po kojem je zadnje povlačenje bilo u 2012. godini (u otplati od 2011. godine), Lučka uprava je u 2012. godini definirala politiku povijesnog tečaja kako bi izbjegla utjecaj tečajnih razlika kod otplate kredita financirane iz potpora proračuna RH.

Na isti način se postupa i s Podzajmom (IBRD – socijalni program za Luku d.d. Rijeka) budući da sredstva osigurava Luka Rijeka d.d.

7. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)

Aktivni sudski sporovi	Iznos mogućeg potraživanja	Uvjet nastanka	Vjerojatnost nastanka
Tuženici – fizičke osobe	1.046.944	Pravomoćne presude	50%
Tuženici – Pravne osobe	1.875.852	Pravomoćne presude	60%
LKM-IMPEX d.o.o.	3.735.227	Tražbina prijavljena u Stečajni postupak kod Trgovačkog suda u Pazinu	10%
Izvansudske nagodbe			
Gard (HK) Limited, Hong Kong	27.688	Sklapanje nagodbe	100%
British Marine, London, UK	135.363	Sklapanje nagodbe	100%
UKUPNO MOGUĆA IMOVINA	6.821.074		
Pasivni sudski sporovi	Iznos moguće obveze	Uvjet nastanka	Vjerojatnost nastanka
Nema pasivnih sporova na 31.12.			
UKUPNO MOGUĆA OBVEZA			

8. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA I FINACIJSKIH NAJMOVA (LEASING)

8.1. UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO. HRV-1) POTPISAN 16. SIJEČNJA 2001. GODINE

1. Vrijednost zajma:	44 169 062 930 Korean Won (protuvrijednost 34 540 000 USD)
2. Rok vraćanja:	25 godina, uključivo 7 godina počeka
3. Kamata:	fiksna 3,5 %
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospijećem 20. veljače i 20. kolovoza svake godine (prvi anuitet je dospio 20. kolovoza 2008., a posljednji dospjeva 20. veljače 2026. godine)
5. Iskorišteno zajma	44 169 062 930 Korean Won
6. Otplaćeno glavnice do 31.12.2015.g.	18.403.784.930 Korean Won
7. Neotplaćena glavnica na dan 31. 12.2015.g.:	25.765.278.000 Korean Won

8.2. UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO. 4715 HR) POTPISAN 12. SRPNJA 2003. GODINE

1. Vrijednost zajma:	55 100 000,00 USD
2. Rok vraćanja:	15 godina, uključivo 5 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (šestomjesečni LIBOR na USD)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospijećem 15. lipnja i 15. prosinca svake godine (prvi anuitet je dospio 15. prosinca 2008.g., a posljednji dospjeva 15. lipnja 2018.g.)
5. Iskorišteno zajma ukupno	55.100.000,00 USD
6. Otplaćeno do 31.12.2015.g.	41.325.000,00 USD
7. Neotplaćena glavnica na dan 31. 12.2015.g.:	13.775.000,00 USD

8.3. UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO. 4715-1 HR) POTPISAN 11. LIPNJA 2007. GODINE

1. Vrijednost zajma:	35 300 000,00 EUR
2. Rok vraćanja:	13 godina, uključivo 4 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (EURIBOR + varijabilna marža)
4. Način vraćanja i dospijeća:	Polugodišnji anuiteti s dospijećem 15. travnja i 15. listopada svake godine (prvi anuitet dospjeva 15. listopada 2011.g., a posljednji 15. travnja 2020.g.)
5. Iskorišteno zajma ukupno	19.045.288,89 EUR
6. Neiskorišteno ukupno	1.254.711,11 EUR
7. Otplaćeno do 31.12.2015.g.	9.387.445,75 EUR
8. Otkazani dio zajma	15.000.000 ,00 EUR

9. Neotplaćena glavnica na dan 31. 12.2015.g.:	9.657.843,14 EUR
--	------------------

8.4. UGOVOR O ZAJMU (LOAN AGREEMENT NO.7638 HR) POTPISAN 17. TRAVNJA 2009. GODINE

1. Vrijednost zajma:	84 000 000,00 EUR
2. Rok vraćanja:	23 godine, uključivo 10 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (EURIBOR + varijabilna marža)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Polugodišnji anuiteti s dospijećem 15. ožujka i 15. rujna svake godine (prvi anuitet dospijeva 15. ožujka 2019.g., a posljednji 15. rujna 2031.g.)
5. Iskorišteno zajma do 31.12.2015.g.	31.951.706,22 EUR
6. Neiskorišteno na dan 31.12.2015. g.	52.048.293,78 EUR
7. Otplaćeno do 31.12.2015.g.	0,00 EUR
8. Neotplaćena glavnica na dan 31. 12.2015.g.:	31.951.706,22 EUR

8.5. KREDIT ZAGREBAČKE BANKE D.D. ZAGREB (UGOVOR O DUGOROČNOM KREDITU, POTPISAN 18. VELJAČE 2003. GODINE)

1. Vrijednost zajma:	1.420.675,18 EUR
2. Rok vraćanja:	12 godina, uključivo 2 godina počeka
3. Kamata:	Varijabilna kamatna stopa (LIBOR za EUR +1,95 % kamatna marža)
4. Način vraćanja i dospijeće:	Mjesečni anuiteti s dospijećem na dan 1. svakog mjeseca (prvi anuitet dospio 1. travnja 2005.g, a posljednji dospijeva 1. ožujka 2015.g.)
5. Iskorišteno zajma:	1.420.675,18 EUR
6. Neotplaćena glavnica na dan 31.12.2015.:	0,00 EUR

9. SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA

Uvodno su prikazani službeni, zakonski obrasci Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Budući Zakonom i pratećim pravilnicima nije predviđeno skraćeno prezentiranje samo stavki koje su evidentirane kod subjekta izvještavanja to se u ovoj bilješci radi jasnijeg prikaza prikazuju sažeti obrasci bilance i izvještaja o prihodima i rashodima na način da se prikažu samo zbirne stavke iz službenih obrazaca i to onih na kojima postoje salda odnosno transakcije.

Detalji ovih zbirnih prikaza se prikazuju u daljnjim bilješkama.

9.1. BILANCA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.417.723.606	1.573.350.412	111,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.061.626.548	1.225.755.712	115,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	221.923.681	222.730.249	100,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	209.861.063	209.861.063	100,0
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	50.590.865	56.398.050	111,5
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	38.528.247	43.528.864	113,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	729.513.385	707.565.101	97,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.574.505.516	2.578.287.999	100,1
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	515.780.276	518.034.743	100,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.536.279	3.529.943	99,8
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	1.879.042	2.082.545	110,8
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.366.187.728	2.394.370.129	101,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	2.575.691	2.575.691	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	2.575.691	2.575.691	100,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	397.017	396.054	99,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	397.017	396.054	99,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	107.613.791	292.884.671	272,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056	92.644.729	274.065.475	295,8
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	287.777	368.439	128,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	14.681.285	18.450.757	125,7
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	356.097.058	347.594.700	97,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	25.904.404	48.434.228	187,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	25.870.414	48.385.330	187,0
113	Novac u blagajni	081	33.990	48.898	143,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	74.951.148	63.319.577	84,5
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	28.599	28.653	100,2
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	45.952.571	38.543.191	83,9
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	45.952.571	38.543.191	83,9
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	7.239.636	8.561.531	118,3

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
161	Potraživanja od kupaca	134	9.584.422	10.174.769	106,2
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	444.188	1.809.909	407,5
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	70.554	34.130	48,4
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	2.859.528	3.457.277	120,9
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	202.049.299	188.736.173	93,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	202.049.299	188.736.173	93,4
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.417.723.606	1.573.350.413	111,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	859.874.298	1.023.523.404	119,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	49.847.556	86.414.484	173,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	463.713	488.043	105,2
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	18.718.856	29.125.772	155,6
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	2.263.707	2.190.307	96,8
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	28.401.280	54.610.362	192,3
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	502.120.649	568.061.684	113,1
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	502.120.649	566.018.064	112,7
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	2.043.620	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	307.906.093	369.047.236	119,9
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	307.906.093	369.047.236	119,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	557.849.308	549.827.009	98,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	490.786.694	471.130.112	96,0
511	Vlastiti izvori	197	490.786.694	471.130.112	96,0

9.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	87.168.316	92.965.997	106,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	58.629.192	64.715.562	110,4
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	9.912	18.045	182,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.660.380	10.001.929	176,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.061.971	9.237.238	182,5
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	598.409	764.691	127,8
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	18.715.881	16.858.172	90,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	18.715.881	16.740.351	89,4
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		117.821	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	4.152.951	1.372.289	33,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	81.006	1.276.339	1.575,6
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	140.314		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	3.931.631	95.950	2,4
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	74.299.849	81.380.274	109,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	8.784.119	9.719.481	110,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	7.490.297	8.102.144	108,2
412	Ostali rashodi za radnike	051	28.652	256.332	894,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.265.170	1.361.005	107,6
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	16.255.617	19.226.046	118,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	821.540	767.137	93,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	219.951	221.781	100,8
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	9.450	0	0,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	68.548	24.009	35,0
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	11.707.948	14.715.196	125,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	1.985.777	2.070.753	104,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	1.442.403	1.427.170	98,9
43	Rashodi amortizacije	098	18.422.230	17.238.072	93,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	10.422.452	15.846.130	152,0
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	7.046.005	7.244.138	102,8
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	3.376.447	8.601.992	254,8
45	Donacije (AOP 111+114)	110	9.000	0	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	9.000	0	0,0
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	20.406.431	19.350.545	94,8
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	20.406.431	19.350.545	94,8
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	74.299.849	81.380.274	109,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	12.868.467	11.585.723	90,0

10. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF

10.1. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003)

10.1.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Zemljište	005	209.861.063	209.861.063	100,0
Licence	011	596.996	596.996	100,0
Ostala prava	012	1.131.220	1.131.220	100,0
Izdaci za razvoj	015	42.840.383	47.878.049	111,8
Ostala nematerijalna imovina	016	6.022.266	6.791.785	112,8
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	(38.528.247)	(43.528.864)	113,0
UKUPNO		221.923.681	222.730.249	

10.1.1.1. Pojašnjenja

Na porast vrijednosti Nefinancijske imovine (AOP 002) u 2015. godini za 15,5 %, u odnosu na 2014. godinu, utjecalo je povećanje vrijednosti Nefinancijske imovine u pripremi (AOP 055), odnosno najviše povećanje vrijednosti Građevinskih objekata u pripremi (AOP 056). Navedeno je najvećim dijelom rezultat ulaganja u izgradnju nove Zagrebačke obale.

10.1.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće .god.
Zemljište	005	209.861.063			209.861.063
Licence	011	596.996			596.996
Ostala prava	012	1.131.220			1.131.220
Izdaci za razvoj	015	42.840.383	5.037.666		47.878.049
Ostala nematerijalna imovina	016	6.022.266	769.519		6.791.785
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	(38.528.247)	(5.000.617)		(43.528.864)
UKUPNO		221.923.681			222.730.249

10.2. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)

10.2.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Poslovni objekti	021	377.291.548	378.219.738	100,2
Ostali građevinski objekti	022	2.197.213.968	2.200.068.261	100,1
Uredska oprema i namještaj	024	15.513.312	15.505.271	99,9

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Komunikacijska oprema	025	2.348.841	2.440.761	103,9
Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.395.913	2.462.446	102,8
Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.307	1.306	99,9
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	495.520.903	497.624.959	100,4
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.812.215	1.805.879	99,7
Ostala prijevozna sredstva	033	1.724.064	1.724.064	100,0
Ulaganja u računalne programe	043	1.879.042	2.082.545	110,8
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(2.366.187.728)	(2.394.370.129)	101,2
UKUPNO		729.513.385	707.565.101	

10.2.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Poslovni objekti	021	377.291.548	928.190		378.219.738
Ostali građevinski objekti	022	2.197.213.968	2.885.670	31.378	2.200.068.261
Uredska oprema i namještaj	024	15.513.312	81.768	89.809	15.505.271
Komunikacijska oprema	025	2.348.841	119.037	27.117	2.440.761
Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.395.913	66.533		2.462.446
Instrumenti, uređaji i strojevi	028	1.307			1.306
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	495.520.903	2.188.195	84.138	497.624.959
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.812.215		6.336	1.805.879
Ostala prijevozna sredstva	033	1.724.064			1.724.064
Ulaganja u računalne programe	043	1.879.042	203.502		2.082.545
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(2.366.187.728)	(28.387.180)	(204.779)	(2.394.370.129)
UKUPNO		729.513.385			707.565.101

10.3. PLEMENITI METALI I OSTALE POHRANJENE VRIJEDNOSTI (AOP 048) (AOP 047)

10.3.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	2.575.691	2.575.691	100,0
UKUPNO		2.575.691	2.575.691	

10.3.1.1. Pojašnjenja

Stavka AOP 50 se odnosi na dvije dizalice na Riječkom lukobranu koje su zaštićene kao kulturno dobro temeljem Rješenja Ministarstva kulture UP-1-612-08/06-06/0162 od 23.3.2006. godine i dopisa Konzervatorskog odjela u Rijeci Kl: 612-08/14-05/0046 od 10.2.2014. godine.

10.4. SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (051)

10.4.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Sitni inventar u uporabi	053	397.017	396.054	99,8
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	(397.017)	(396.054)	99,8
UKUPNO		0	0	

10.5. NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 056 DO 059+062+063) (055)

10.5.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Građevinski objekti u pripremi	056	92.644.729	274.065.475	295,8
Postrojenja i oprema u pripremi	057	287.777	368.439	128,0
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	14.681.285	18.450.757	125,7
UKUPNO		107.613.791	292.884.671	

10.5.2. Osnovna tablica sa prometom

OPIS	2014.	Povećanje	Smanjenje	2015.
Izgradnja Zagrebačke obale	83.761.368	182.545.174	0	266.306.543
Izgradnja Zagrebačke obale - KAM + NAKN	2.074.857	0	0	2.074.857
Rekonstrukcija željezničkog kolodvora na Brajdici	3.000	1.549.373	0	1.552.373
Proširenje terminala Brajdica	8.015.047	26.150	0	8.041.198
Izgradnja Delte i Porto Baroša	10.518.296	0	0	10.518.296
Brod za skupljanje otpada	339.590	339.591	679.181	0
Razvoj sustava zaštite okoliša	364.518	314.812	364.519	314.812
Građevinski objekti u pripremi	32.967	3.390.923	3.326.193	97.696
Postrojenja i oprema u pripremi	287.776	3.766.994	3.686.331	368.439
Ostala nefinancijska imovina u pripremi	2.216.369	6.267.571	4.873.485	3.610.455
UKUPNO	107.613.791	198.200.589	12.929.709	292.884.671

10.6. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)

10.6.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	25.870.414	48.385.330	187,0
Novac u blagajni	081	33.990	48.898	143,9
UKUPNO		25.904.404	48.434.228	

10.6.1.1. Pojašnjenja

Financijska imovina u 2015. godini, neznatno je manja u odnosu na 2014. godinu (AOP 074). Iz strukture je vidljivo da najveće povećanje u odnosu na 2014. godinu, zabilježeno na Novcu na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 077), što je posljedica povećanja prihoda i doznake sredstava predujma prema Sporazumu o donaciji iz CEF-a za željezničku infrastrukturu na Brajdici.

10.7. DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083)

10.7.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	28.599	28.653	100,2
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.101	5.394	256,7
Potraživanja za predujmove	098	74.845.180	63.285.530	84,6
Ostala nespomenuta potraživanja	099	75.268		0,0
UKUPNO		74.951.148	63.319.577	

10.7.1.1. Pojašnjenja

Potraživanja za predujmove (AOP 098) u najvećem iznosu (53.485.474,99 kn) odnose se na dani predujam inozemnom izviđaču za izgradnju Kontejnerskog terminala na Zagrebačkoj obali plaćen 2012. godine.

10.8. ZAJMOVI (AOP 101+102+103-104 (AOP 100))

10.8.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	45.952.571	38.543.191	83,9
UKUPNO		45.952.571	38.543.191	

10.8.1.1. Pojašnjenja

Vrijednost Zajmova manja je u 2015. godini za 16,1 % (AOP 100) zbog otplate zajmova danih Luci Rijeka d.d. (podzajam IBRD i dizalice Fantuzzi).

Na ovoj poziciji iskazuje dugotrajna i kratkotrajna potraživanja od Luke Rijeka d.d. Rijeka za iskorišteni dio kredita „podzajam“ IBRD-a kojim su financirane investicije za socijalni program Luke Rijeka d.d., otpremnina radnicima i konzultantske usluge, te sredstva za financiranje mobilnih lučkih dizalica, po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2015. godine. Pripadajući dio tečajnih razlika knjižen je na odgođenim rashodima budućeg razdoblja i sučeljavat će se sa tečajnom razlikom kod otplate podzajma.

10.9. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133)

10.9.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Potraživanja od kupaca	134	9.584.422	10.174.769	106,2
Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	444.188	1.809.909	407,5
Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	70.554	34.130	48,4
Ispravak vrijednosti potraživanja	141	(2.859.528)	(3.457.277)	120,9
UKUPNO		7.239.636	8.561.531	

10.9.1.1. Pojašnjenja

Povećanje potraživanja za prihode po posebnim propisima (AOP 136) odnosi se na potraživanje prema međunarodnim financijskim institucijama (EU projekti).

10.10. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 143+144) (AOP 142)

10.10.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Rashodi budućih razdoblja	143	202.049.299	188.736.173	93,4
UKUPNO		202.049.299	188.736.173	

10.10.1.1. *Pojašnjenja*

Lučka uprava na poziciji rashodi budućih razdoblja iskazuje nabavnu vrijednost imovine koja je aktivirana do 31. prosinca 2007. godine sukladno Uredbi, a koja je financirana iz kreditnih sredstava. Za detaljnije vidjeti Bilješku 6.9..

10.10.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1. tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Rashodi budućih razdoblja	143	202.049.299		13.313.126	188.736.173
UKUPNO					

10.11. OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147)

10.11.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Obveze za plaće – neto	149	289.996	306.898	105,8
Obveze za naknade plaća – neto	150	185		0,0
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	26.136	28.512	109,1
Obveze za doprinose iz plaća	153	79.033	83.852	106,1
Obveze za doprinose na plaće	154	68.363	68.781	100,6
Naknade troškova radnicima	157	22.328	23.529	105,4
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	18.398	18.482	100,5
Naknade volonterima	159		3.462	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.076.636	3.891.270	126,5
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	15.601.494	25.189.029	161,5
Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	2.263.707.	2.190.307	96,8
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		3.013.196	-

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	28.401.280	51.597.166	181,7
UKUPNO		49.847.556	86.414.484	

10.11.1.1. Pojašnjenja

U 2015. godini, zabilježeno je povećanje Obveza (AOP 146) za 19 %. Najveće je povećanje Obveza za rashode (AOP 147), odnosno Obveza za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze (AOP 173). Naime, krajem 2015. godine izvršena je doznaka predujma u iznosu od 1.491.512,00 EUR, prema Sporazumu o donaciji u okviru CEF-a.

Pozicija AOP 162 odnosi se situacije izvođača na Zagrebačkoj obali za radove izvedene u studenom i prosincu 2015. godine.

Povećanje od 81,7% na poziciji AOP 173, rezultat je primljenih predujmova od međunarodnih institucija za EU projekte.

10.12. OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE (AOP 183+186-189) (AOP 182)

10.12.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Obveze za kredite u zemlji	184	181.400		0,0
Obveze za kredite iz inozemstva	185	501.939.249	566.018.064	112,8
Obveze za zajmove u zemlji	187		2.043.620	-
UKUPNO		502.120.649	568.061.684	

10.12.1.1. Pojašnjenja

Obveze za kredite iz inozemstva (AOP 185) - vidjeti Bilješku 8..

Obveze za zajmove u zemlji (AOP 187) odnose se na obvezu prema Gradu Rijeka, temeljem Rješenja Grada Rijeke (Klasa:UP/I-360-01/14-01/756, Urbroj: 2170/01-02-10-15-14-IMA) od 30.9.2015. godine, za plaćanje komunalnog doprinosa za gradnju Kontejnerskog terminala „Zagrebačka obala“ u luci Rijeka – 2. faza. Plaćanje se vrši u 24 (dvadesetčetiri) uzastopna mjesečna obroka.

10.12.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Obveze za kredite u zemlji	184	181.400		181.400	
Obveze za kredite iz inozemstva	185	501.939.249	64.078.815		566.018.064
Obveze za zajmove u zemlji	187		2.043.620		2.043.620
UKUPNO		502.120.649			568.061.684

10.13. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192) (AOP 190)

10.13.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Odgođeno priznavanje prihoda	194	307.906.093	369.047.236	119,9
UKUPNO		307.906.093	369.047.236	

10.13.1.1. *Pojašnjenja*

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrže: rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Prihodi budućih razdoblja u najvećem dijelu odnose se na primljena novčana sredstva (potpore) za nabavku nefinancijske imovine koja je financirana iz vanjskih izvora (Državni proračun) i za koja će se prihodi početi iskazivati u trenutku stavljanja u upotrebu navedene imovine i to u razmjernom iznosu s troškovima amortizacije, a što će imati neutralni efekt na poslovanje Lučke uprave.

10.13.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće .god.
Odgođeno priznavanje prihoda	194	307.906.093	61.141.143		369.047.236
UKUPNO					

10.14. VLASTITI IZVORI (AOP 197+198) (AOP 196)

10.14.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Vlastiti izvori	197	490.786.694	471.130.112	96,0
Višak prihoda	199	67.062.614	78.696.897	117,3
UKUPNO		557.849.308	549.827.009	

10.14.1.1. *Pojašnjenja*

Vlastiti izvori u 2015. godini, gotovo su na razini prošlogodišnjih (AOP 195), dok je Višak prihoda (AOP 199), za 17,3 % veći , što je rezultat razlike ukupnih prihoda i rashoda.

10.14.2. Osnovna tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1.tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Vlastiti izvori	197	490.786.694		19.656.582	471.130.112
Višak prihoda	199	67.062.614	11.634.283		78.696.897
UKUPNO		557.849.308			549.827.009

11. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2015. GODINU

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima sukladno odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 31/15) dodatno se pojašnjavaju razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Značajnijim odstupanjima se smatra odstupanje u postotku većem od 15% prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima te ukoliko su u apsolutnom razlike veće od 100.000 kn.

11.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 002)

11.1.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Prihodi od pružanja usluga	004	58.629.192	64.715.562	110,4
UKUPNO OSTVARENO		58.629.192	64.715.562	

11.1.1.1. Pojašnjenja

Povećanje Prihoda od prodaje roba i pružanja usluga za 10,4 % u odnosu na 2014. godinu rezultat je porasta prometa riječke luke, odnosno prihoda od lučkih pristojbi, kao i porasta prihoda od koncesijskih naknada odnosno poduzimanja dodatnih operativno-komercijalnih aktivnosti Lučke uprave u cilju povećanja vlastitih prihoda. U tablici u nastavku, prikazana je realizacija prometa na području luke Rijeka po vrsti tereta u 2014. i 2015. godini.

VRSTA TERETA	2014.	2015.	Indeks 2015/14
1. Generalni teret	712.766	631.687	89
2. Rasuti teret	1.610.630	1.772.503	110
3. Drvo	370.874	381.990	103
<i>Ukupno 1 - 3</i>	2.694.270	2.786.180	<i>103</i>
4. Kontejnerski teret (Jadranska vrata)	1.366.669	1.447.333	106
5. Kontejnerski teret (Luka Rijeka)	79.142	71.371	90
6. Kontejnerski teret (Zagrebačka obala)	0	0	0
TEU	192.004	200.102	104
<i>Ukupno 1 - 6</i>	<i>4.140.081</i>	<i>4.304.884</i>	<i>104</i>
7. Jadranski naftovod (JANAF)	4.882.695	6.595.537	135
UKUPNO 1 - 7	9.022.776	10.900.421	121

U 2015. godini ukupan promet riječke luke iznosio je 10,9 milijuna tona, i on je za 21 % veći u odnosu na 2014. godinu. Najveću zaslugu za takav rast ima tekući teret u JANAF-ovoj luci Omišalj, gdje je zabilježeno 6,6 milijuna tona (povećanje 35%), što čini čak 60% od ukupnog prometa riječke luke. Promet suhih tereta ima bitno skromniji trend rasta te su ove godine dva koncesionara (Luka Rijeka d.d. i Jadranska vrata d.d.) zajedno ostvarila 4,3 milijuna tona što je 4% više u odnosu na 2014. godinu.

Prema odredbama Zakona o morskim lukama prihodi Lučke uprave su: lučke pristojbe, naknade od koncesija za obavljanje djelatnosti, naknade za korištenje objekata lučke podgradnje (infrastrukture) i nadgradnje (suprastrukture), sredstva iz proračuna države, županije, grada i općine i ostali prihodi.

Ostvarena sredstva pripadaju u cijelosti lučkoj upravi na čijem se području ubiru i namjenjana su isključivo za: izgradnju i održavanje lučke podgradnje i nadgradnje, opremanje luke opremom za zaštitu mora od onečišćenja s brodova, održavanje dubine u luci i na sidrištu luke i troškove poslovanja lučke uprave.

11.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (AOP 009+010) (AOP 008)

11.2.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	9.912	18.045	182,1
UKUPNO OSTVARENO		9.912	18.045	

11.2.1.1. Pojašnjenja

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na ime stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa. Razlog njihovog porasta u 2015. godini, za 82,1 % u odnosu na 2014. godinu je taj što je Lučka uprava na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, u 2014. godini, imala dva kandidata, a u 2015. godini pet kandidata.

11.3. PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011)

11.3.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Prihodi od kamata za dane zajmove	013	128.611	128.823	100,2
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	250.062	179.701	71,9
Prihodi od zateznih kamata	016	35.945	429.651	1.195,3
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	4.647.353	8.499.063	182,9
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	598.409	764.691	127,8
UKUPNO OSTVARENO		5.660.380	10.001.929	

11.3.1.1. Pojašnjenja

Prihodi od imovine (AOP 11) bilježe povećanje od 76,7 % u odnosu na 2014. godinu. Za to su najzaslužniji Prihodi od zateznih kamata (AOP 016) i Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika (AOP 017).

Prihodi od zateznih kamata (AOP 016). Lučka uprava Rijeka do 2015. godine, osim za koncesije, nije obračunavala zatezne kamate kupcima s osnove činjenice da oni nisu mogli naplatiti potraživanja od svojih kupaca, a zatezne kamate također nisu obračunavali, te s obzirom na činjenicu da su njihova dugovanja najvećim dijelom rezultat financijske krize i složenih uvjeta na tržištu gdje nema dovoljno poslova i tvrtke idu u stečajevе. Od 1.1.2015. godine primjenjuju se rokovi plaćanja za domaće kupce 15 dana, a za inozemne kupce 30 dana, s tim da se na sva zakašnjela plaćanja obračunava zakonska zatezna kamata.

Povećanje Prihoda od pozitivnih tečajnih razlika (AOP 017) po osnovu otplate kredita IBRD (broj 47150 i 47151), rezultat je rasta tečaja dolara i eura. Navedeno treba gledati u kontekstu negativnih tečajnih razlika koji su ostvareni u visini 8.379.295 kn, vidjeti bilješku Financijski rashodi (11.9.) što pokazuje minimalni neto učinak na poslovanje.

11.4. PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+028 DO 031) (AOP 024)

11.4.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	18.699.891	16.724.361	89,4
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	15.990	15.990	100,0
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		117.821	-
UKUPNO OSTVARENO		18.715.881	16.858.172	

11.4.1.1. Pojašnjenja

U nastavku se daje pregled doznačenih sredstava proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu. Sredstva Državnog proračuna Republike Hrvatske namijenjena pokriću izdataka investicijskih nabavki Lučke uprave Rijeka za 2015. godinu odobrena su temeljem sljedećih Odluka i Ugovora:

- Odluka o proglašenju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu i projekcije za 2016. i 2017. godinu, koju je Hrvatski sabor donio na sjednici 2. prosinca 2014. godine (Narodne novine br. 148/2014 od 9. prosinca 2014. godine), Klasa: 011-01/14-01/165, Urbroj: 71-05-03/1-14-2;
- Odluka o proglašenju izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu, koju je Hrvatski sabor donio na sjednici 25. rujna 2015. godine (Narodne novine br. 103A/2015) od 28. rujna 2014. godine), Klasa: 011-01/15-01/104, Urbroj: 71-05-03/1-15-2;
- Suglasnost Ministarstva Odluka o proglašenju izmjena i dopuna Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2014. godinu i projekcije za 2015. i 2016. godinu, koju je Hrvatski sabor donio na sjednici 25. studenog 2014. godine (Narodne novine br. 141/2014 od 27. studenog 2014. godine), Klasa: 011-01/14-01/148, Urbroj: 71-05-03/1-14-2;

- Ugovor br. 2-POM/2015 o potpori za vraćanje obveza po Zajmu Fonda gospodarskog razvitka i suradnje (EDCF) u cilju realizacije Projekta „Samsung“ – modernizacije luke Rijeka vezano na nabavku lučke opreme za terminal za rasute terete u Bakru i kontejnerski terminal Brajdica sklopljen 8. siječnja 2015. godine između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/14-03/316; Urbroj: 530-03-2-1-2-14-4).
- Ugovor br. 1-POM/2015 o potpori za realizaciju Zajma Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu o razvoj (IBRD) u cilju realizacije Projekta obnove riječkog prometnog pravca I – uključujući dodatno financiranje /Rijeka Gateway projekt I) i Projekta obnove riječkog prometnog pravca II (Rijeka Gateway Projekt II) sklopljen 8. siječnja 2015. između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/14-03/316; Urbroj: 530-03-2-1-2-14-2);
- Dodatak br. 1 Ugovoru br. 1-POM/2015 o potpori za realizaciju Zajma Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu o razvoj (IBRD) u cilju realizacije Projekta obnove riječkog prometnog pravca I – uključujući dodatno financiranje /Rijeka Gateway Projekt I) i Projekta obnove riječkog prometnog pravca II (Rijeka Gateway Projekt II) sklopljen 3. travnja 2014. između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/12-03/171; Urbroj: 530-03-2-1-2-14-196);
- II. Dodatak Ugovoru br. 1-POM/2015 o potpori za realizaciju Zajma Svjetske banke – Međunarodne banke za obnovu o razvoj (IBRD) u cilju realizacije Projekta obnove riječkog prometnog pravca I – uključujući dodatno financiranje /Rijeka Gateway Projekt I) i Projekta obnove riječkog prometnog pravca II (Rijeka Gateway Projekt II) sklopljen 30. studenog 2015. između Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture i Lučke uprave Rijeka (Klasa: 400-01/14-03/316; Urbroj: 530-03-1-2-2-15-54);

Ukupna planirana sredstva Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2015. godinu (Narodne novine br. 148/14) iznosila su 102.500.000,00 kuna. Hrvatski Sabor donio je na sjednici od 25. rujna 2015. godine izmjene i dopune Državnog proračuna RH za 2015. godinu i odluku o davanju suglasnosti na Izmjene i dopune financijskih planova (NN br. 103A/2015 od 28. rujna 2015.g.). Slijedom navedene Odluke ukupno raspoređena sredstva Državnog proračuna RH za aktivnost A570294 – Potpora Lučkoj upravi Rijeka za realizaciju zajma Svjetske banke (IBRD) za 2015. godinu usklađena su s ažuriranom dinamikom trošenja sredstava i iznose ukupno 88.500.000 kn i to: 42.500.000 kn za tekuće donacije (sredstva za pokriće kreditnih obveza) i 46.000.000 kn za kapitalne donacije odnosno za domaći udio u Projektu.

Nadalje, Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture uputilo je 20. studenog 2015. godine (Klasa:400-01/15-03/304, Ur.broj:530-09-1-15-1) dopis kojim je od Ministarstva financija zatražena suglasnost na preraspodjelu sredstava planiranih u okviru Državnog proračuna za 2015. godinu unutar razdjela 065 Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture.

Nastavno na zaprimljeni dopis Ministarstvo financija 25. studenog 2015. godine (Klasa:400-06/15-01/286, Ur.broj: 513-05-01-15-2) dalo je suglasnost Ministarstvu pomorstva, prometa i infrastrukture na predloženu preraspodjelu u sklopu čega je prihvaćena i pet postotna (5%) preraspodjela aktivnosti A 570 294 - Potpora Lučkoj upravi Rijeka za realizaciju Zajma Svjetske banke (IBRD) – Projekt obnove riječkog prometnog pravca, račun 382 - Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama, tako da ukupno raspoređena sredstva za promatranu aktivnost iznose 86.200.000 kn (Odluka o izmjenama Odluke i II. dodatak Ugovora b.r 1-POM/2015 u privitku).

U sljedećoj tablici prikazuju se preraspoređena sredstva Državnog proračuna RH za 2015. godinu po aktivnostima i računima:

STAVKE PRORAČUNA RH	Plan za 2015.g. (NN 148/14)	Povećanje / smanjenje (NN 103A/15)	Povećanje / Smanjenje (Odluka od 27.11.2015.)	Rebalans plana za 2015.g.
1. Aktivnost A570293 Potpora Lučkoj upravi Rijeka za vraćanje obveza po zajmu EDCF – Projekt „Samsung“ 381 – Tekuće donacije	3.000.000 3.000.000			3.000.000 3.000.000
2. Aktivnost A570294 Potpora Lučkoj upravi Rijeka za realizaciju zajma Svjetske banke (IBRD) – Projekt obnove riječkog prometnog pravca 381 – Tekuće donacije 382 – Kapitalne donacije	99.500.000 45.500.000 54.000.000	-11.000.000 - 3.000.000 - 8.000.000	- 2.300.000 0 - 2.300.000	86.200.000 42.500.000 43.700.000
UKUPNO RASPOREĐENA SREDSTVA	102.500.000	- 11.000.000	- 2.300.000	89.200.000

11.5. OSTALI PRIHODI (AOP 033+036+037) (AOP 032)

11.5.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Prihodi od naknade šteta	034	75.834	125.779	165,9
Prihod od refundacija	035	5.172	1.150.560	>>100
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	140.314		0,0
Naplaćena otpisana potraživanja	039	138.102	95.950	69,5
Ostali nespomenuti prihodi	040	3.793.529		0,0
UKUPNO OSTVARENO		4.152.951	1.372.289	

11.5.1.1. Pojašnjenja

Prihodi od refundacija (AOP 035) značajno su porasli zbog refundacija od međunarodnih institucija (EU projekti) za rashode radnika i režijske troškove.

Ostali prihodi u 2015. godini, bilježe veliko smanjenje, čak 67 % u odnosu na 2014. godinu. Naime, u 2014. godini njih je najvećim dijelom činila isplaćena otkupna vrijednost polica u iznosu 3.793.529 kn, temeljem Sporazuma o otkupu vrijednosti polica s poduzećem „Agram životno osiguranje“ d.d. iz Zagreba.

11.6. RASHODI ZA RADNIKE (AOP 046+051+052) (AOP 045)

11.6.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Plaće za redovan rad	047	7.490.297	8.102.144	108,2
Ostali rashodi za radnike	051	28.652	256.332	894,6
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.130.345	1.226.567	108,5
Doprinosi za zapošljavanje	054	119.846	134.438	112,2
Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	14.979		0,0
UKUPNO OSTVARENO		8.784.119	9.719.481	

11.6.1.1. Pojašnjenja

Porast ukupnih rashoda za radnike u 2015. godini rezultat je: a) zapošljavanja 4 nova djelatnika zbog povećanih aktivnosti na poslovima pripreme i provedbe projekata financiranih iz EU fondova (Izvešće o realizaciji projekata financiranih sredstvima EU fondova u Dodatku I) i b) isplate otpremnine djelatniku koji je otišao u mirovinu, umjesto ugovorenog dokupa mirovine putem društva „Royal međugeneracijska solidarnost“ d.d. koje je u stečaju, sukladno odluci Upravnog vijeća Lučke uprave Rijeka. Ovdje je bitno naglasiti da je stvarni trošak Lučke uprave Rijeka za zaposlene djelatnike ostao na nivou prethodne 2014. godine. Naime, iz sredstava EU fondova refundirano je (odobreno kroz prihode) 848.992,48 kn na ime rashoda za radnike, što znači da je stvarni trošak Lučke uprave Rijeka u 2015. godini za navedeni iznos manji odnosno iznosi 8.870.489 kn, što u odnosu na prethodnu 2014. godinu daje indeks od **101%**.

11.7. MATERIJALNI RASHODI (AOP 058+062+067+072+077+087+092) (AOP 057)

11.7.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Službena putovanja	059	538.776	464.982	86,3
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	234.488	264.243	112,7
Stručno usavršavanje radnika	061	48.276	37.912	78,5
Naknade za obavljanje aktivnosti	063	219.951	221.781	100,8
Naknade za obavljanje djelatnosti	068	9.450		0,0
Naknade troškova službenih putovanja	074	18.958	5.964	31,5
Naknade ostalih troškova	075		18.045	-
Ostale naknade	076	49.590		0,0
Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	332.249	333.786	100,5
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	3.311.509	6.257.252	189,0
Usluge promidžbe i informiranja	080	337.208	370.041	109,7
Komunalne usluge	081	5.994.917	6.100.723	101,8
Zakupnine i najamnine	082	230.675	201.305	87,3
Zdravstvene i veterinarske usluge	083	260	1.270	488,5

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Intelektualne i osobne usluge	084	1.021.108	818.806	80,2
Računalne usluge	085	147.963	157.806	106,7
Ostale usluge	086	332.059	474.207	142,8
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	259.657	295.664	113,9
Materijal i sirovine	089			-
Energija	090	1.681.039	1.740.974	103,6
Sitan inventar i auto gume	091	45.081	34.115	75,7
Premije osiguranja	093	357.880	292.832	81,8
Reprezentacija	094	89.205	88.842	99,6
Članarine	095	277.104	340.159	122,8
Kotizacije	096	7.576	9.074	119,8
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	710.638	696.263	98,0
UKUPNO OSTVARENO		16.255.617	19.226.046	

11.7.1.1. Pojašnjenja

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, u 2015. godini, porasle su za 89 % u odnosu na 2014. godinu. Najveće je održavanje dijela luke Omišalj (JANAF) koja je u ingerenciji Lučke uprave Rijeka i redovito se planira sa JANAF-om ovisno o prioritetima (1.587.331 kn). Također je izvršena anti korozivna zaštita na tankerskom vezu u Omišlju (168.750 kn). Održavanje zajedničkih objekata koje je LUR preuzela na sebe od koncesionara Luke d.d. otvorilo je nove stavke; održavanje prometnica, kolosijeka i skretnica, carinskih ograda i bokobrana, te elektroenergetskog sustava tj. trafostanica (1.553.867 kn). Sve ove stavke uspješno se realiziraju i već je zamjetan pozitivni pomak kada su u pitanju zajednički objekti koji su u koncesiji Luke d.d.. Kod organiziranog prihvata prvih *cruisera* ukazala se potreba za povećanim održavanjem pristupne prometnice kontejnerskom terminalu gdje se vezuju veći putnički brodovi, a korištenje putničke luke zahtijevalo je povećano održavanje hidrantske mreže, elektro energetske instalacije i vanjske rasvjete (881.609 kn). Lučko područje lučice Torpedo, zapadna obala ispred zgrade ex veletržnice ribe, doživjela je urušavanje iza obalnog ruba te je interventno trebalo prići popravku iste, također je temeljito popravljen krov na skladištu Torpeda u vlasništvu LUR-a gdje zbog prokišnjavanja veliki dio skladišta nije bio u funkciji (559.161 kn). VTMS kao i GIS su instalirani sustavi koji se koriste kontinuirano ovisno o službama kojima su neophodni za funkcioniranje, te ih je nužno kontinuirano održavati (238.720 kn). Održavanje pomorske signalizacije odnosi se na aktivnosti Plovputa i održavanje lučkih svjetala (179.288 kn). Na sanaciju obale Podbok utrošeno je 135.000 kn. Za potrebe novo osnovanog Sektora za europske projekte i međunarodnu suradnju uređen je dodatni kancelarijski prostor i održavale su se postojeće kancelarije (104.508 kn). Zbog zahtjevne funkcije Plutače na Brajdici, nakon godine dana korištenja, bilo je potrebno izvršiti detaljni stručni pregled iste, od sustava sidrenih blokova (na dubini od 32m) preko posebne sidrene sajle (nosivosti 300t) do same plutače (103.125 kn). Za potrebe održavanja WI-FI mreže koja mora biti stalno u funkciji, u 2015. godini izdvojeno je 78.750 kn. Ostatak iznosa se odnosi na održavanje telekomunikacijskog sustava, servisiranja vatrogasnih aparata, klima uređaja, servera i slično.

Povećanje od 42,8 % u odnosu na 2014. godinu, bilježe Ostale usluge zbog povećanih troškova oglašavanja u domaćem i stranom tisku, vađenja potonulog broda, aktivnosti na prepoznavanju Rijeke kao cruising destinacije i dr.

11.8. RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 098)

11.8.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Rashodi amortizacije	098	18.422.230	17.238.072	93,6
UKUPNO OSTVARENO		18.422.230	17.238.072	

11.9. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 100+101+105) (AOP 099)

11.9.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	7.046.005	7.244.138	102,8
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	146.498	221.748	151,4
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	3.229.596	8.379.295	259,5
Zatezne kamate	108	353	949	268,8
UKUPNO OSTVARENO		10.422.452	15.846.130	

11.9.1.1. Pojašnjenja

Povećanje od 154,8 % u strukturi rashoda odnosi se na Ostale financijske rashode (AOP 105). Njih sačinjavaju: Bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 106), Negativne tečajne razlike i valutna klauzula (AOP 107) te Zatezne kamate (AOP 108). Do povećanja je došlo zbog negativnih tečajnih razlika, odnosno zbog rasta tečaja dolara i eura. Navedeno treba gledati u kontekstu pozitivnih tečajnih razlika koji su ostvareni u visini 8.499.063 kn, vidjeti bilješku Prihodi od imovine (11.3.), što pokazuje minimalni neto učinak na poslovanje.

11.10. DONACIJE (AOP 111+114) (AOP 110)

11.10.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Tekuće donacije	112	9.000		0,0
UKUPNO OSTVARENO		9.000		

11.11. OSTALI RASHODI (AOP 116+121) (AOP 115)

11.11.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	596.376	15.427	2,6
Otpisana potraživanja	123	276.433	768.190	277,9
Rashodi za ostala porezna davanja	124	4.600	4.000	87,0
Ostali nespomenuti rashodi	125	19.529.022	18.562.928	95,1
UKUPNO OSTVARENO		20.406.431	19.350.545	

11.11.1.1. Pojašnjenja

Stavka AOP 123 (račun 4622 otpisana potraživanja) sastoji se od dva podračuna:

- otpisana potraživanja - podračun 46221
- vrijednosno usklađenje potraživanja - podračun 46222.

Iznos AOP123, od 768.190 kn, u cijelosti se odnosi na vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca, odnosno podračun 46222, sukladno Bilješki 6.8.

Najveći dio (468.578 kn), se odnosi na inozemnog kupca, tvrtku/agenta Flumen Shipping & Chartering d.o.o. Ostali dio sredstava odnosi se na razne kupce koje je Lučka uprava tužila u 2015. godini ili je izvršena predstečajna nagodba ili je predviđeno utuženje u 2016. godini.

Sva vrijednosno usklađena potraživanja na AOP 123, i dalje se evidentiraju u analitičkom knjigovodstvu kupaca i poduzimaju se sve aktivnosti i mjere naplate budući je definitivni otpis istih moguć samo uz prethodno odobrenje Upravnog vijeća.

11.12. REZULTAT RAZDOBLJA

11.12.1. Osnovna tablica

NAZIV STAVKE	AOP	2014.	2015.	Promjena u %
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	12.868.467	11.585.723	90,0
Višak prihoda – preneseni	136	54.194.148	67.111.175	123,8
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	139	67.062.615	78.696.898	117,3

11.12.1.1. Pojašnjenja

Lučka uprava Rijeka je u 2015. godini ostvarila pozitivan rezultat, odnosno Višak prihoda (AOP 134) iznosi 11.585.723 kn i u odnosu na 2014. godinu manji je za 10 %

12. UPRAVLJANJE RIZICIMA

12.1. VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Subjekt je izložen promjenama vrijednosti EUR-a i USD, jer su obveze po dugoročnim kreditima iz inozemstva u stranoj valuti, a za domaće postoji valutna klauzula što Subjekt izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađivanje priljeva od Državnog proračuna s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnim kreditima budući je Država preuzela obvezu osiguranja sredstava za tu namjenu, odnosno doznake sredstava od strane društva Luka Rijeka d.d. - Rijeka za podzajam. Budući da je naplata lučkih pristojbi u eurima; koncesijska fiksna naknada definirana u USD i EUR, a varijabilni dio koncesijske naknade naplaćuje se u kunama uz valutnu klauzulu, smanjen je gore navedeni rizik u valutnom odlivu.

12.2. KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Subjekt ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane Državnog proračuna za podmirenje obveza po kamatama budući je Republike Hrvatska preuzela obvezu plaćanja, od priljeva koji osigurava Luka Rijeka d.d. i vlastitih slobodnih sredstava.

12.3. KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da te time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Subjekt kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca su iskazana umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Postoji kreditni rizik za podmirenje kratkoročnih obveza Subjekta koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja ukoliko se nastavi tendencija dužeg roka naplate za fakturirana potraživanja. Proračun RH u zadnje četiri godine ne osigurava u cijelosti sredstva za otplatu anuiteta prema *EXIM Bank of Korea* za kupljenu opremu Samsung što predstavlja kreditni rizik vezano za potrebu da Lučka uprava osigura sredstva iz vlastitih sredstava.

12.4. RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Lučke uprave s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Subjekta na dan 31. prosinca 2015. godine pokrivene su kratkoročnim potraživanjima.

Dodatak I - Bilješke vezane uz ostvarenje planiranih programa u izvještajnoj godini

1. PROJEKT OBNOVE RIJEČKOG PROMETNOG PRAVCA

1.1. OPĆENITO U PROJEKTU

Vlada Republike Hrvatske u suradnji s Međunarodnom bankom za obnovu i razvoj (IBRD) pokrenula je Projekt obnove riječkog prometnog pravca - "Rijeka Gateway project". Temeljem Ugovora o jamstvu između RH i IBRD te Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka, Hrvatskih cesta, Hrvatskih autocesta kao zajmoprimca i IBRD, osigurana su sredstva za provedbu spomenutog projekta. Zajmom je osim modernizacije lučkog područja predviđena izgradnja cestovnih prometnica prema riječkoj luci te nabavka potrebne lučke opreme. Obnova i modernizacija lučkog područja uključuje modernizaciju terminala za generalne terete, premještaj terminala za drvo s prostora Delte i Porto Baroš-a te razvoj nautičko / putničkog terminala.

Svrha Projekta je povećanje konkurentnosti hrvatskog gospodarstva putem poboljšanja međunarodnog transportnog lanca kroz riječki prometni pravac za teretni i putnički promet, kako modernizacijom veza između luke i cestovnih mreža, tako i revitalizacijom lučkih poslovnih aktivnosti.

Projekt obuhvaća 3 komponente:

1. restrukturiranje i modernizacija luke putem a) obnove infrastrukture u zapadnom dijelu luke i izgradnjom kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu i b) nabave suvremenih uređaja za manipulaciju teških tereta, ugradnjom sustava za upravljanje plovidbom i sustava za razmjenu elektroničkih podataka;
2. razvoj graničnog područja između luke i grada, što uključuje obnovu lučkog područja i izgradnju putničkog terminala;
3. poboljšanje međunarodnog cestovnog pravca i to: a) izgradnjom južne trake riječke zaobilaznice i spojnih cesta, kao i autoceste Zagreb-Macelj, sanacijom krčkog mosta i uklanjanjem crnih točaka i b) uvođenjem sustava upravljanja kolnicima i mostovima, te manje opreme i upravljačkog software-a.

Projekt Rijeka Gateway II je nastavak programa Rijeka Gateway I čiji je cilj povećati konkurentnost Rijeke kao lučkog grada, strateški smještenog na početku prometnog Koridora Vb, jednog od važnijih paneuropskih prometnih pravaca. Programom će se modernizirati strateški lučki objekti, povećati prisutnost privatnog sektora u luci, poboljšati financijsko poslovanje Lučke uprave Rijeka te unaprijediti kvaliteta suživota grada i luke, dok će se istodobno Rijeka bolje integrirati u međunarodne prometne koridore.

Program Rijeka Gateway nije namijenjen isključivo izgradnji i modernizaciji luke, već je osmišljen i kao potpora hrvatskom gospodarstvu, kako bi ono postalo dinamičnije i konkurentnije. Spomenutim programom će se povećati i atraktivnost lučkog grada Rijeke uravnoteženjem gradskog razvoja, povezivanjem s prometnim koridorom, te razvojem luke. Osim što je Rijeka i kao luka i kao turističko i poslovno odredište strateški pozicionirana na jednom od važnijih europskih prometnih koridora, koridoru Vb, Rijeka je također i najveća međunarodna morska luka Hrvatske, koja jedina u Hrvatskoj raspolaže kontejnerskim terminalom značajnog kapaciteta.

1.2. OSNOVNI ELEMENTI POTPISANIH UGOVORA O ZAJMOVIMA

1) Ugovor o zajmu br. 47150 - HR. Slijedom odluke Vlade RH o pokretanju postupka za sklapanje Ugovora o jamstvu za Projekt obnove riječkog prometnog pravca (Rijeka Gateway Project) između Republike Hrvatske i Međunarodne banke za obnovu i razvoj, Lučka uprava Rijeka je potpisala Ugovor o zajmu br. 4715 - HR, kojim je u srpnju 2003. godine IBRD odobrila Lučkoj upravi Rijeka zajam od 55,1 milijun USD na rok od 15 godina, uključujući razdoblje počeka od 5 godina. Sukladno pravilima IBRD o postotku financiranja izdataka pojedinih kategorija troškova Vlada RH je osigurala domaći udio u Projektu u vidu dodatne potpore Lučkoj upravi Rijeka od oko 320 milijuna kuna. Rok

otplate je 15 godina uključujući poček od 5 godina, kamata varijabilna (šestomjesečni LIBOR na USD). Kamate dospijevaju na naplatu polugodišnje i to na dan 15. lipnja i 15. prosinca svake godine. S obzirom na poček prva glavnica dospijela je na naplatu 15. prosinca 2008.g., odnosno 15. lipnja i 15. prosinca svake iduće godine.

2) Ugovor o zajmu br. 47151 - HR. Slijedom Odluke Vlade Republike Hrvatske od 26. travnja 2007.g. o davanju suglasnosti za sklapanje Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka i IBRD za financiranje dodatnih troškova Projekta obnove riječkog prometnog pravca, kao i Zaključka Vlade RH o prihvaćanju Izvješća o završenim pregovorima za sklapanje Ugovora o jamstvu između RH i IBRD i Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka i IBRD od 16. svibnja 2007.g. potpisani su 11. lipnja 2007. godine:

Ugovor o zajmu (Loan Agreement no. 4715 – 1 HR) između Međunarodne banke za obnovu i razvoj (IBRD) i Lučke uprave Rijeka, kojim je IBRD odobrila Lučkoj upravi Rijeka dodatni zajam od 35,3 milijuna EUR-a (protuvrijednost 48,0 milijuna USD) za financiranje dodatnih troškova Projekta obnove riječkog prometnog pravca na rok od 13 godina, uključujući razdoblje počeka od 4 godine i Ugovor o jamstvu (Guarantee Agreement no. 4715 – 1 HR) između Međunarodne banke za obnovu i razvoj (IBRD) i Republike Hrvatske za dodatni zajam za Projekt obnove riječkog prometnog pravca

Rok otplate je 13 godina uključujući poček od 4 godine, kamata varijabilna (EURIBOR+varijabilna marža). Kamate dospijevaju na naplatu polugodišnje i to na dan 15. travnja i 15. listopada svake godine. S obzirom na poček prva glavnica dospjela je na naplatu 15. listopada 2011.g., odnosno 15. travnja i 15. listopada svake iduće godine.

3) Ugovor o zajmu br. 7638 HR (Rijeka Gateway Projekt II). Slijedom Odluke Vlade Republike Hrvatske od 24. listopada 2008.g. o davanju suglasnosti za sklapanje Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka i Međunarodne banke za obnovu i razvoj za „Projekt obnove riječkog prometnog pravca II“, kao i Zaključka Vlade RH o prihvaćanju Izvješća o vođenim pregovorima za sklapanje Ugovora o jamstvu između RH i IBRD i Ugovora o zajmu između Lučke uprave Rijeka i IBRD od 14. studenog 2008. godine potpisani su 17. travnja 2009. godine:

Ugovor o zajmu (Loan Agreement No. 7638 HR) između Međunarodne banke za obnovu i razvoj (IBRD) i Lučke uprave Rijeka, kojim je IBRD odobrila Lučkoj upravi Rijeka zajam od 84 milijuna EUR-a za financiranje troškova Projekta obnove riječkog prometnog pravca II na rok od 23 godine, uključujući razdoblje počeka od 10 godina i Ugovor o jamstvu (Guarantee Agreement No. 7638 HR) između Međunarodne banke za obnovu i razvoj (IBRD) i Republike Hrvatske za zajam za Projekt obnove riječkog prometnog pravca II

Rok otplate je 23 godine uključujući poček od 10 godina, kamata varijabilna (EURIBOR+varijabilna marža). Kamate dospijevaju na naplatu polugodišnje i to na dan 15. ožujka i 15. rujna svake godine. S obzirom na poček od 10 godina prva polugodišnja glavnica dospijeva na naplatu 15. ožujka 2019. godine, a zadnja 15. rujna 2031. godine.

1.3. DOSADAŠNJI TIJEK PROVEDBE PROJEKTA

Ukupna vrijednost lučke komponente Projekta obnove riječkog prometnog pravca I i II iznosila je nakon otkazivanja 15 milijuna EUR-a dodatnog zajma, ukupno 177 milijuna EUR-a, od čega 145 milijuna EUR-a zajmova Svjetske banke (IBRD) i 32 milijuna EUR domaćeg udjela iz proračunskih sredstava Republike Hrvatske. Obzirom na nepovučeni dio dodatnog zajma od 1,2 milijuna EUR-a, ukupna vrijednost projekta smanjuje se na 175,8 milijuna EUR.

Obveza obračuna PDV-a na ulaganja u slobodnu zonu nakon 01.07.2013. godine sukladno novom Zakonu o PDV-u (Narodne novine br. 73/2013.), uvećava procijenjenu vrijednost ulaganja u Projekt u razdoblju 2014.-2017. za 20,6 milijuna EUR-a tako da se sveukupna vrijednost Projekta s tog osnova,

povećava na 196,4 milijuna EUR-a. Obzirom na naknadno utvrđenu potrebu da se za obračun PDV-a i na dio ugovorne vrijednosti za ZCT koji je isplaćen predujmom prije 01.07.2013. godine, povećava se i ukupna vrijednost projekta za 2,57 mil. EUR-a, te ukupno vrijednost Projekta iznosi 198,9 mil. EUR-a.

1.4. KONTEJNERSKI TERMINAL NA ZAGREBAČKOM PRISTANIŠTU

Najznačajnija komponenta Rijeka Gateway projekta je izgradnja novog kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu. Prva faza uključuje izgradnju pristaništa dužine 400 m, a druga nastavak izgradnje dodatnih 280 m, do ukupne dužine od 680 m. Financiranje izgradnje definirano je kao kombinacija sredstava iz kredita Svjetske banke, fondova EU i privatnog ulaganja. Shodno navedenom planirano je da se izgradnja novog pristaništa financira zajmom Svjetske banke, dok bi se infrastruktura na postojećem dijelu terminala kao i suprastruktura i oprema, financirali privatnim ulaganjem.

Odlukom Vlade Republike Hrvatske, dana 22. svibnja 2014. godine projekt izgradnje kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu proglašen je strateškim projektom Republike Hrvatske.

U travnju 2015. godine, započele su aktivnosti na izradi i postavljanju kesona u zoni gradilišta što ujedno predstavlja početak intenzivnih radova na izgradnji strukture pristaništa. Prva 4 kesona proizvedena su u talijanskoj luci Brindisi, dok će preostalih 45 kesona biti proizvedeno na gradilištu u riječkoj luci. Započeto postavljanje kesona na konačnu poziciju u 2015. godini nastaviti će se jednakim intenzitetom i u 2016. godini. Radi ubrzanja radova postrojenje za izradu kesona preseljeno je na lokaciju Bratislavskog pristaništa kako bi se zaštitilo od utjecaja mora.

Radovi na rušenju dijela skladišta br. 23 na Bratislavskom pristaništu dovršeni su u kolovozu 2015. godine, te će se na dijelu Bratislavskog pristaništa ugraditi početni kesoni nove obale. Tokom mjeseca svibnja 2016. godine planiran je početak izvedbe mlaznog injektiranja ispod ugrađenih kesona. Mlazno injektiranje je tehnologija ugradnje betona kojim se dodatno pojačava nosivost postojećeg tla i temeljnog nasipa ispod kesona.

U proljeće 2016. godine planiran je početak radova na proizvodnji i ugradnji betonskih blokova kojima će se zatvoriti praznine između kesona prema kopnenoj strani nove obalne konstrukcije. Paralelno sa tim radovima vršiti će se ispunjavanje prostora između ugrađenih betonskih blokova i postojećeg kopna.

Koncem 2015. godine ishoda je lokacijska dozvola za rekonstrukciju ranžirnog kolodvora Rijeka-Teretna u svrhu izgradnje prekrcajne stanice za vagona za potrebe kontejnerskog terminala na Zagrebačkom pristaništu. Tijekom 2016. godine predviđa se nastavak izrade tehničke dokumentacije te ishoda građevinske dozvole.

Namjera davanja koncesije na kontejnerskom terminalu Zagrebačko pristanište planira se objaviti u EOJN i na web stranicama Lučke uprave Rijeka tijekom 2016. godine.

1.5. KONTEJNERSKI TERMINAL BRAJDICA

S ciljem povećanja kapaciteta kontejnerskog terminala Brajdica i sukladno planu porasta prometa, izgrađena je 2. faza terminala koja uključuje proširenje pristaništa za još jedan privez i adekvatno povećanje skladišnih površina te izgradnju novog ulazno-izlaznog punkta. Cilj proširenja terminala bio je, također, omogućavanje prihvata značajno većih brodova te udvostručenje prekrcajnog kapaciteta. S istim ciljem koncesionar Jadranska vrata d.d. instalirao je novu obalnu i skladišnu opremu te ugradio dizalice za prekrcaj vagona. U proteklom planskom razdoblju uspješno je dovršena 2. faza izgradnje. Preostala je izgradnja prekrcajne stanice za željezničke vagona čiji se početak izgradnje, nakon ishoda građevinskih dozvola u prvom polugodištu, očekuje tijekom drugog polugodišta 2016. godine, a završetak ovisno o fazama u periodu od 2017. do 2019. godine. U planu je, također, produbljenje spoja 1. i 2. veza Kostrenskog pristaništa u dužini od 100 m nakon čega bi dužina 2. veza s

maksimalnim gazom od 14,5 m bila 400 m. Realizacija ovog zahvata uvjetovana je porastom prometa prema planu koncesionara Jadranskih vrata d.d.

1.6. BUDUĆI PLAN PROVEDBE PROJEKTA (UKLJUČUJUĆI I PLAN POVLAČENJA ZAJMA)

Ukupno povučena sredstva iz zajma br. 7638 HR do kraja prosinca 2015. godine iznose 31.951.706 EUR-a, a do kraja realizacije projekta (2016. – 2018.) predviđa se povući još 52.048.294 EUR-a, što daje ukupnu vrijednost zajma od 84 milijuna EUR-a. Najveći dio sredstava za buduće isplate osigurava se iz IBRD zajma (52,0 milijuna EUR-a), dok se preostala sredstva (21 mil. EUR-a,) osiguravaju iz Državnog proračuna RH.

Lučka uprava Rijeka potpisala je Sporazum o donaciji u okviru CEF-a za realizaciju projekta rekonstrukcije željezničkog kolodvora Rijeka-Brajdica i izgradnju modernog intermodalnog terminala za ukrcaj/iskrcaj vagona, koji je ukupno vrijedan 35,56 milijuna EUR-a, od čega 30,22 milijuna EUR-a (85 %) čine bespovratna sredstva iz EU fonda. Realizacija ovog projekta planira se tijekom pet godina od 2015. do 2019. godine. Udio Lučke uprave Rijeka u cjelokupnoj vrijednosti Projekta je 9,55 milijuna EUR-a od čega će 8,12 milijuna EUR-a biti sufinancirano putem CEF-a, a domaća komponenta u iznosu od 1,43 milijuna EUR-a (15%) planira se pokriti vlastitim sredstvima Lučke uprave Rijeka.

Budući se aktivnosti iz ove donacije odnose se uglavnom na rekonstrukciju željezničkog kolodvora, industrijskih kolosijeka, izgradnju novog izvlačnog kolosijeka za potrebe kontejnerskog terminala Brajdica, a što je prema ranijim financijskim projekcijama bilo predviđeno financirati u okviru Projekta obnove riječkog prometnog pravca II, bilo je nužno pristupiti restrukturiranju RGP-a II i IBRD zajma br. 7638 HR, budući se sada ukupno potrebna sredstva Državnog proračuna RH umanjuju 12,1 milijun EUR-a.

Pored navedenog usklađenja restrukturiranje Projekta obuhvaća i: produljenje roka korištenja zajma od 15. lipnja 2017. godine na 15. rujna 2018. godine te povećanje postotka financiranja iz zajma od 75% na 95% odnosno smanjenje postotka udjela domaćih izvora financiranja od 25% na 5% tijekom 2016. i 2017. godine s tim da se ostatak od 140,4 milijuna kuna sredstava Državnog proračuna planira utrošiti u 2018. godini.

Sukladno traženju predstavnika Svjetske banke Zahtjev za restrukturiranje Projekta, uključuje i potvrđivanje elemenata od strane Vlade Republike Hrvatske i to: a) podršku Ministarstva pomorstva, prometa i infrastrukture RH za provedbu elektronske platforme povezivanja subjekata i organizacija u lučkoj zajednici (Port Community System-PCS), b) podršku uz zahtjev za financiranje iz EU programa "Connecting Europe Facility" – CEF za izgradnju željezničke infrastrukture na ZCT i c) potvrdu Vlade Republike Hrvatske o financijskom i operativnom načinu izvedbe ceste D403.

U nastavku se daje tabelarni pregled trošenja sredstava Projekta po godinama, izvorima sredstava, komponentama Projekta kao i financijska projekcija trošenja sredstava za razdoblje od 2016. do 2018. godine

RIJEKA GATEWAY PROJECT II
(Loan Agreement No.: 7638-HR)
Financial projection for period: 2016 - 2018 - (according Request for project restructuring dated January 18, 2016)
In EUR

Description	Actual										Projection			
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	I-III. 2016.	IV-XII. 2016.	2017	2018			
Sources of Funds	112,473,085	210,577	2,086	2,934	601,528	9,368,030	7,424,749	19,651,627	3,177,966	22,389,605	20,561,616			
IBRD loan no.: 7638-HR (65 - 75%)	84,000,000	210,577	2,086	2,934	571,602	8,901,223	5,601,019	14,710,997	2,383,475	21,270,125	27,628,248			
Croatian State Budget (5% by end 2013, 2016-2018; 25% 2014-2015)	27,156,000	-	-	-	29,926	466,807	1,823,730	4,940,631	794,492	1,119,480	1,454,118			
- postponed from RGP 1	1,317,085	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,317,085			
Uses of Funds by Project Activity	112,473,085	210,577	2,086	2,934	601,528	9,368,031	7,424,748	19,651,628	3,177,966	22,389,605	20,561,615			
WORKS (1)	105,239,513	-	-	-	501,620	8,667,626	6,159,968	18,477,913	2,939,480	20,678,398	27,581,040			
Construction of Zagreb berth	60,297,263	-	-	-	-	3,513,038	13,861,139	2,204,610	14,631,200	12,660,779	13,426,496			
- contingency	8,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000	3,500,000			
- VAT	19,646,254	-	-	-	-	1,021,010	4,616,774	794,870	794,870	5,046,369	4,920,261			
Construction of the Brajdica CT	8,799,917	-	-	-	501,620	7,307,469	974,999	-	-	15,829	-			
1 BRAJDICA CT EXTENSION SECTION A	1,037,666	-	-	-	1,037,666	1,037,666	34,578	-	-	-	-			
Border Inspection Post (BIP)	370,741	-	-	-	370,741	370,741	13,671	-	-	-	-			
Reconstruction of power substation	533,105	-	-	-	533,105	533,105	13,671	-	-	-	-			
Upgrading of BCT new berth - Buoy	69,567	-	-	-	69,567	69,567	-	-	-	-	-			
2 BRAJDICA CT EXTENSION SECTION B	6,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000	-			
3 BRAJDICA CT Sea bottom deepening	485,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Works on installation of new custom fence in Rijeka basin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
GOODS (1)	6,307,544	-	-	-	96,611	634,317	888,734	1,175,714	238,486	1,446,207	1,501,326			
1 ID CARDS & VIDEO CCTV (RIJEKA BASIN)	3,231,744	-	-	-	-	80,986	381,337	741,272	194,971	555,029	750,000			
2 ID CARDS & VIDEO CCTV (BRAJDICA NEW ENTRANCE)	3,065,800	-	-	-	-	51,288	329,425	-	-	265,000	-			
3 WASTE COLLECTION SHIP	380,713	-	-	-	-	51,288	329,425	-	-	265,000	-			
CONSULTANT SERVICES (1)	3,231,744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1 Supervision of civil works (Zagreb pier CT)	375,209	-	-	-	28,029	11,399	39,040	-	-	-	-			
2 Designer's supervision on Brajdica CT	18,955	-	-	-	18,955	18,955	-	-	-	-	-			
3 Designer's supervision on Brajdica CT	160,000	-	-	-	160,000	160,000	-	-	-	-	-			
4 Supervision services for the Buoy	150,000	-	-	-	150,000	150,000	-	-	-	-	-			
5 Project doc's for works on sea bottom deepening	500,000	-	-	-	500,000	500,000	-	-	-	-	-			
6 Supervision on BCT sea bed deepening	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000	-			
7 Port of Rijeka master plan	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000	-			
8 Port Environmental Protection Plan (EIA) for Zagreb pier & Brajdica Manoeuvring Yard	55,623	-	-	-	55,623	55,623	-	-	-	-	-			
9 Implementation of Environmental Management System	47,997	-	-	-	47,997	47,997	-	-	-	-	-			
10 Port Maritime Studies (K&K, Raša)	65,000	-	-	-	65,000	65,000	-	-	-	-	-			
11 Legal assistance (2009 - 2015)	89,270	-	-	-	9,294	43,026	15,993	6,220	5,592	9,144	-			
12 Legal assistance in implementation of the Zagreb pier	140,000	-	-	-	140,000	140,000	-	-	-	-	-			
13 Concession & Delta & P Baross Concession	96,686	-	-	-	96,686	96,686	-	-	-	-	-			
14 Environmental monitoring in the PRA area	30,000	-	-	-	30,000	30,000	38,644	3,947	12,053	42,042	-			
15 Environmental study for sea bed deepening on BCT	88,965	-	-	-	88,965	88,965	26,752	62,212	30,000	30,000	-			
16 Feasibility study for waste collection ship	76,956	-	-	-	76,956	76,956	29,206	47,750	-	-	-			
17 Urban redevelopment (prep. of contract with developer)	151,444	-	-	-	151,444	151,444	126,767	24,677	-	-	-			
18 Zagreb pier concession arrangement 1/2	55,683	-	-	-	55,683	55,683	18,055	17,779	-	-	-			
19 Audit services (2012, 2013, 2014)	39,500	-	-	-	39,500	39,500	17,779	17,849	-	-	-			
20 Audit services (2015, 2016, 2017)	203,656	-	-	-	203,656	203,656	33,804	33,950	33,975	13,167	26,333			
21 Design doc's for railway station on Zagreb CT	135,802	-	-	-	135,802	135,802	27,024	54,871	33,975	33,975	67,951			
22 Development of Options for Improving Rail Freight Services Rail Specialist	85,000	-	-	-	85,000	85,000	70,376	14,624	-	-	-			
23 Devel. of Options for Improving Rail Freight Services - Logistics/Market Specialist	85,000	-	-	-	85,000	85,000	65,693	19,307	-	-	-			
24 TA in selection of concessionaire on ZCT	160,000	-	-	-	160,000	160,000	83,628	160,000	-	-	-			
25 TA in implementation of EU projects	45,000	-	-	-	45,000	45,000	45,000	-	-	-	-			
26 TA in implementation of EU projects (ZCT)	100,000	-	-	-	100,000	100,000	45,000	-	-	-	-			
27 D&B doc's for PCS	70,314	577	2,086	2,934	3,297	14,799	46,621	-	-	-	-			
INT.&OTH.CHARGES ON BEFORE SEPT 14, 2014. (2)	210,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
FRONT- END FEE (3)	210,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

2. PROJEKTI FINANCIRANI SREDSTVIMA EU FONDOVA

U 2015. godini je Lučka uprava Rijeka sudjelovala kao korisnik financijske potpore, kao partner ili kao koordinator u sljedećim projektima financiranim iz EU fondova:

1. MEDNET – Mediteranska mreža za carinske postupke u lukama
2. GREENBERTH - Promicanje uloge malih i srednjih poduzetnika u lučkim zajednicama u energetskej efikasnosti i zelenim tehnologijama u lučkim aktivnostima;
3. NAPA STUDIJE - Razvoj multimodalne povezanosti luka u sjevernom Jadranu i njihova uspješna integracija u središnju mrežu;
4. COSTA II EAST – POSEJDON MED - Morska autocesta jugoistočne Europe - strategija promicanja uporabe LNG-a kao pomorskog goriva i
5. POR2CORE-AGCT - Rekonstrukcija željezničkog kolodvora Rijeka - Brajdica, izgradnja intermodalnog terminala i izvlačnjaka u tunelu.

U nastavku dajemo sažeti prikaz ovih projekata uključujući opis projekta, planiranu i ostvarenu vrijednost projekta te ostvarene rezultate po projektima.

2.1 MEDNET“ - MEDITERRANEAN NETWORK FOR CUSTOM PROCEDURES AND SIMPLIFICATION OF CLEARANCE IN PORTS

Opis projekta

Projektom se nastoji ujednačiti kriterije carinskih i sanitarnih postupanja te pojednostaviti procedure provjere tereta i brodova u Mediteranu. Financiranje je osigurano iz predpristupnog fonda (IPA) u okviru MED programa.

Tijekom trajanja projekta je izvršeno:

- Pilot projekt nadzora nad ulazom/izlazom na Kontejnerski terminal Brajdica,
- potpisan Ugovor o razumijevanju između partnera u projektu u cilju osnivanja opservatorija projekta, alata za daljnju primjenu i razmjenu dobre prakse,
- internet stranica Projekta kao dio Web portala LUR,
- snimljen film o Pilot projektu koji je za potrebe promocije prikazan na lokalnim TV postajama,
- promotivni materijal te je obavljena promocija i diseminacija projekta.

Za potrebe provođenja projekta angažirano je do 15 djelatnika LUR do 50 (70) % efektivnog radnog vremena.

Status projekta

Projekt je završio. Lučka uprava Rijeka je sve obveze i aktivnosti predviđene projektom uspješno obavila, predana su završna izvješća o radu tako da ostaju za refundaciju u 2016. godini troškovi projekta u vrijednosti od 121.426,16 EUR.

Projektne troškove prema kategorijama:

- Troškovi plaća projektne osoblja: 109.880,41 EUR
- Dugotrajna imovina: 19.266,13 EUR
- Trošak putovanja i smještaja: 16.332,06 EUR
- Vanjske usluge: 21.416,10 EUR
- Promocija: 9.816,80 EUR
- Režijski troškovi: 6.202,30 EUR
- Ostalo: 274,49 EUR

2.2 „GREENBERTH“ - PROMOTION OF PORT COMMUNITIES SMES ROLE IN ENERGY EFFICIENCY AND GREEN TECHNOLOGIES FOR BERTHING OPERATIONS

Opis projekta

Projekt je imao cilj detaljno proučavanje mogućnosti poboljšanja energetske učinkovitosti i korištenja tehnologija obnovljivih izvora energije kako bi se razmijenila praktična rješenja i iskustva između šest odabranih mediteranskih luka.

Tijekom trajanja projekta izvršeno:

- **Energetski plan** – detaljna analiza i podjela načina potrošnje energije na području Riječkog bazena iz koje se mogu donijeti brojni zaključci za povećanje energetske učinkovitosti, ali i zaključci za sustavno praćenje i gospodarenje energetskim tokovima i energijom uopće. Na kraju je dano nekoliko prijedloga konkretnih mjera ulaganja u obnovljive izvore energije koji imaju najveći tehnički i ekonomski potencijal u današnjim uvjetima: Postavljanje fotonaponskih ćelija na Frigo Ri, postavljanje fotonaponskih ćelija na skladište 7, postavljanje solarnih kolektora na zgradu kupatila, promjena vanjske rasvjete, pred-investicijska studija isplativosti prelaska određenih transportnih vozila na električni pogon i stlačeni prirodni plin.
- **Elaborat o ocjeni tehnologija obnovljivih izvora energije** – analizirane mogućnosti korištenja obnovljivih izvora energije na području obuhvata energetskog plana. Detaljnije su analizirane mogućnosti korištenja sljedećih obnovljivih izvora energije: napajanje sa obale (on shore power supply), biomasa, energija valova, sunčeva energija, energija vjetra, ukapljeni prirodni plin, ukapljeni naftni plin, stlačeni prirodni plin, tehnologija vodika, LED rasvjeta. Na kraju se konkretno razradila jedna investicijska studija (Postavljanje fotonaponskih ćelija na Frigo Ri), što predstavlja pilot akciju i završni elaborat, a sve prema metodologiji i uputama EU projekta Greenberth.
- **Feasibility studija (FS) i idejni projekt za postavljanje fotonaponskih ćelija na Frigo Ri hladnjaču.** Nakon što su se sunčeva energija i tehnologija fotonaponskih ćelija ispostavili kao najbolje varijante iskorištavanja obnovljivih izvora energije u Riječkom bazenu, krenulo se u izradu pripreme tehničke dokumentacije. U sklopu projekta se napravila feasibility studija i idejni projekt sa detaljnim troškovnikom za postavljanje fotonaponskih ćelija na Frigo RI.
- **Promotivni materijal** – promotivne mape, USB, jakne, kišobrani, dekorativne vrećice, veste, kemijske, majice, prospekti, roll up, stolne zastavice.

Za potrebe provođenja projekta angažirano je do 15 djelatnika LUR do 50 (70) % efektivnog radnog vremena.

Status projekta

Projekt je prema početnom planu završio 30.06.2015. god. LUR je sve obveze i aktivnosti predviđene projektom uspješno obavila, a nacionalnom kontroloru (Ministarstvo regionalnog razvoja i Financijski izvještaji

EU fondova) su 15.07.2015. predana završna izvješća o radu i zahtjev za refundaciju troškova projekta.

Projektni troškovi prema kategorijama:

- Troškovi plaća projektne osoblja: 70.140,74 EUR
- Trošak putovanja i smještaja: 5.644,27 EUR
- Vanjske usluge: 70.241,27 EUR
- Promocija: 8.309,45 EUR
- Režijski troškovi: 3.886,74 EUR
- Ostalo: 10.541,99 EUR

2.3 „NAPA STUDIES“ - DEVELOPMENT OF NORTH ADRIATIC PORTS MULTIMODAL CONNECTIONS AND THEIR EFFICIENT INTEGRATION INTO THE CORE NETWORK

Opis projekta

Projekt je imao cilj izradu studija i tehničke dokumentacije potrebnih za pripremu kapitalnih ulaganja u svrhu razvoja povezanosti luka sjevernog Jadrana kao poveznih točaka između pomorskog prometa i drugih načina prijevoza stvaranjem ili poboljšanjem pristupa luka željezničkim vezama i unutarnjim plovnim putovima na Transeuropskoj prometnoj mreži. Projekt je osobito važan za riječku luku jer se njegovim provođenjem stvaraju ključni preduvjeti za nadogradnju i modernizaciju luke, čime će se luka bolje prometno integrirati u Europu.

Tijekom trajanja projekta izvršeno:

- Projektne dokumentacije za rekonstrukciju željezničke stanice Rijeka-Brajdica
- Priprema projektne dokumentacije za rekonstrukciju željezničkog teretnog kolodvora Rijeka
- Implementacija pilot-projekta za poboljšanje interoperabilnosti s europskom željezničkom mrežom razvijanjem inteligentnog transportnog sustava.

Za potrebe provođenja projekta angažirano je do 15 djelatnika LUR do 50 (70) % efektivnog radnog vremena.

Status projekta:

Projekt je prema početnom planu završio 31.12.2015.god. Obveza korisnika potpore je da u roku od 12 mjeseci od završetka aktivnosti (do kraja 2016. godine) pripremi i dostavi završno izvješće i financijsko izvješće prethodno odobreno od strane nacionalnog kontrolora (Ministarstvo regionalnog razvoja i EU fondova).

Lučka uprava Rijeka ima ulogu koordinatora u projektu čije su zadaće definirane člankom I.4.2. Priloga Odluci Komisije:

- nadzirati da se aktivnost provodi u skladu s Odlukom o dodjeli potpore;
- djelovati kao posrednik u komunikaciji između korisnika i Komisije;
- obavijestiti Komisiju o prijenosima između različitih kategorija u proračunu;
- pripremiti zahtjeve za plaćanje u ime korisnika;
- biti jedini primatelj plaćanja u ime svih korisnika i osigurati izvršavanje plaćanja svim korisnicima na vrijeme;
- u slučaju revizije, provjere ili evaluacija dostaviti svu potrebnu dokumentaciju, uključujući račune korisnika, izvorne računovodstvene dokumente,...

Lučka uprava Rijeka je u 2015.godini bila primatelj ukupnog iznosa predujma od 1.407.500,00 EUR koji je sukladno Odluci Komisije raspoređen i doznačen svim korisnicima potpore u projektu. Od ukupnog iznosa predujma od 1.407.500,00 na Lučku upravu Rijeka odnosi se 200.000,00 EUR.

Po odobrenom završnom izvješću i financijskom izvješću utvrdit će se vrijednost ostvarenog projekta po partnerima – korisnicima potpore i ukupna vrijednost ostvarenog projekta u odnosu na planirani proračun.

2.4 - „COSTA II EAST POSEIDON MED“ – PROJEKTI OD ZAJEDNIČKOG INTERESA U PODRUČJU TRANSEUROPSKE PROMETNE MREŽE

Opis projekta

Projektom je planirano financiranje izrade više studija koje analiziraju stanje opskrbe brodova i ostalih potrošača alternativnim energentima (LNG i sl.) u lukama istočnog Mediterana. Luke NAPA-e su pridruženi partneri u projektu kojeg čine veći broj partnera (lučkih uprava, brodara, operatera – ukupno 14) s područja istočnog Mediterana.

Tijekom trajanja projekta izvršeno:

- Studija analize potencijala LNG-a kao pogonskog goriva u lukama sjevernog Jadrana.

Za potrebe provođenja projekta angažirano je do 6 djelatnika LUR do 50% efektivnog radnog vremena.

Status projekta:

- Projekt je prema početnom planu završio 31.12.2015. Obveza korisnika potpore je da pripremi i dostavi završno izvješće i financijsko izvješće prethodno odobreno od strane nacionalnog kontrolora (Ministarstvo regionalnog razvoja i EU fondova).

2.5 - „POR2CORE-AGCT“ – GRANT AGREEMENT FOR ACTION „PORT OF RIJEKA MULTIMODAL PLATFORM DEVELOPMENT AND INTERCONNECION TO ADRIATIC GATE CONTAINER TERMINAL

Opis projekta

Projekt je prihvaćen za sufinanciranje od strane Europske komisije te je 23.11.2015. potpisan Sporazum o donaciji sredstava iz CEF-a za realizaciju projekta rekonstrukcije željezničkog kolodvora Rijeka-Brajdica i izgradnju modernog intermodalnog terminala za ukrcaj/isrkcaj vagona.

Glavni cilj projekta je modernizacija luke Rijeka dok posebni ciljevi projekta uključuju unapređenje željezničke povezanosti luke Rijeka sa središnjom mrežom te unapređenje infrastrukture u luci Rijeka za kontejnerski i teretni promet.

Status projekta

Za realizaciju projekta primljen je predujam dana 03.12.2015. u iznosu od 1.491.512,00 EUR.

Naziv EU fonda - davatelja financijske potpore	(Skraćeni) naziv projekta	Uloga LUR u projektu	Razdoblje izvedbe projekta	Ukupna vrijednost projekta	Vrijednost projekta koja se odnosi na LUR	Omjer financiranja projekta		Vrijednost ostvarenog projekta			Ostvareno pred-financiranje – primljen predujam	REFUND. do 31.12.2015.	Ostaje za refundaciju nakon 31.12.2015.
						EU	Vlastiti - Ostali izvori	ukupno u EUR	EU	Vlastiti - Ostali izvori	Iznos		
						EUR	EUR		EUR	EUR	EUR		
IPA - MED Programme (IPA Supsidy Contract sa regijom Provence-Alpes-Cote d'Azur)	MEDNET	partner u projektu	01.06.2012 - 31.05.2015	5.853.547	309.320	85% 262.922	15% 46.398	183.188	85% 155.710	15% 27.478	-	34.284	121.426
IPA - MED Programme (IPA Supsidy Contract sa regijom Provence-Alpes-Cote d'Azur)	GREENBERTH	partner u projektu	02.01.2013 - 30.06.2015	1.616.115	224.000	85% 190.400	15% 33.600	168.744	85% 143.433	15% 25.312	-	27.800,93	115.631,86
TEN - T (Odluka EK o dodjeli financijske potpore od 03.12.2014.)	COSTA II EAST - POSEJDON MED	korisnik potpore	01.12.2013 - 31.12.2015	5.126.250	70.000	50% 35.000	50% 35.000				17.483		
TEN - T (Odluka EK o dodjeli financijske potpore od 28.10.2014.)	NAPA STUDIJE	Koordinator	01.07.2013 - 31.12.2015	5.630.000	800.000	50% 400.000	50% 400.000				200.000		
INEA - CEF (Grant Agreement od 23.11.2015.)	POR2CO RE-AGCT	Koordinator	16.07.2015 - 31.12.2019	35.556.000	9.546.799	85% 8.114.779	15% 1.432.020				1.491.512		