|  |  |
| --- | --- |
| RKP | 51263 |
| Naziv obveznika: | Javna ustanova Lučka uprava Slavonski Brod  |
| Razina: | 11 |
| Oznaka razdoblja: | 2024-12 |
| Web lokacija na kojoj se objavljuju financijska izvješća (www.xxxx) | www.lucka-uprava-brod.hr |

**B I LJ E Š K E U Z F I N A N C I J S K A I Z V J EŠ Ć A**

S a d r ž a j

[B I LJ E Š K E U Z B I L A N C U 2](#_Toc128989454)

[I M O V I N A 2](#_Toc128989455)

[O B V E Z E 3](#_Toc128989456)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S 6](#_Toc128989457)

[P R I H O D I 6](#_Toc128989458)

[R A S H O D I 8](#_Toc128989459)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O 9](#_Toc128989460)

[R A S – f u n k c i j s k i 10](#_Toc128989461)

[B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E 10](#_Toc128989462)

# B I LJ E Š K E U Z B I L A N C U

## I M O V I N A

* Neproizvedena dugotrajna imovina **(01)**

Lučka uprava Slavonski Brod ima u bilanci iskazano zemljište ukupne vrijednosti 5.705.405,99 € ukupne površine 684.154 m² i ostala prava – ''Srednjoročni plan razvoja luka i pristaništa'' u iznosu od 24.636,67 € za koji je u potpunosti proveden ispravak vrijednosti.

* Proizvedena dugotrajna imovina **(02)**

U 2024. godini izvršena je kupovina kontejnera u lučkom području, mobitela i klimatizacijskog uređaja u ukupnoj vrijednosti 11.840,80 €.

* Patenti, metal i ostale pohranjene vrijednosti **(03)**

-

* Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi **(05)**

Stanje dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi na dan 31.12.2024. godine povećano je u odnosu na početno stanje zbog radova na lučkoj infrastrukturi, izgradnji građevina za pregled i popravak kontejnera, na projektima putničkih pristaništa i terminala za opasne terete. Budući da radovi nisu dovršeni sa 31.12.2024. godine, iznosi ulaganja ostaju na kontu imovine u pripremi.

* Proizvedena kratkotrajna imovina **(06)**

-

* Novac u banci, blagajni **(11)**

-

* Depoziti, jamčevni polozi i potraživanjaa od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo **(12)**

-

* Potraživanja za dane zajmove **(13)**

-

* Vrijednosni papiri **(14)**

-

* Dionice i udjeli u glavnici **(15)**

Iznos od 2.500,00 € odnosi se na temeljni kapital tvrtke Luka i skladište d.o.o. koju je Lučka uprava Slavonski Brod osnovala 2023. godine, a koja će obavljati poslove skladištenja robe na području Luke Slavonski Brod.

* Potraživanja za prihode poslovanja **(16)**

Na kontu 1632 iznos od 136.897,00 € odnosi se na potraživanja za tekuće i kapitalne pomoći vezano za realizaciju projekta ''Izrada studija i projektne dokumentacije za potrebe izgradnje terminala za opasne terete u luci Slavonski Brod'' koji je sufinanciran iz EU Fondova.

Na kontu 16514 iznos 7.167,07 € odnosi se na potraživanja za ostale pristojbe i naknade od čega je na 31.12.2024. dospjelo 3.720,00 €. U poslovnim knjigama je provedeno isknjiženje potraživanja od tvrtke Feliks d.o.o. za koje je bio iskazan ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 33.449,37 € jer je Trgovački sud u Osijeku, Stalna služba u Slavonskom Brodu donio 09. ožujka 2023. godine Rješenje br. 7/St-386/2014-324 kojim se zaključuje stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Tankerska plovidba d.o.o. u stečaju (bivši Feliks d.o.o.) i stečajni dužnik je brisan iz sudskog registra.

Na kontu 16721 iznos od 79.641,80 € je preneseni prihod od koncesija (IF 43) iz 2024. godine kojim će se u 2025. godini financirati rashodi poslovanja.

* Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine **(17)**

-

* Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda **(19)**

-

##

## O B V E Z E

* Obveze za rashode poslovanja **(23)**

1. Obveze za zaposlene (konto 231) – 20.229,24 €

a. Obveze za plaće – neto (konto 2311) – 12.365,72 €

b. Porez na dohodak i prirez porezu na dohodak (konto 2314) – 1.525,61 €

c. Obveze za doprinose iz plaća (konto 2315) – 3.472,82 €

d. Obveze za doprinose na plaće (konto 2316) – 2.865,09 €

2. Obveze za materijalne rashode (konto 232) – 4.217,48 €

a. Rashodi za materijal i energiju (konto 2322) – 585,55 €

b. Rashodi za usluge (konto 2323) – 1.369,24 €

c. Naknade za rad upravnog vijeća (konto 23291) – 1.859,74 €

d. Reprezentacija (konto 23293) – 402,95 €

UKUPNO: 24.446,72 €

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

-

* Obveze za kredite i zajmove **(26)**

Stanje obveza na dan 31.12.2024. g. za kredite ZABA i HBOR u odnosu na stanje 01.01.2024. g. se smanjilo za 3,5% jer su otplaćene dvije rate kredita ZABA.

* Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja **(29)**

-

* Vlastiti izvori **(91)**

Vlastiti izvori na skupini 911 za nefinancijsku imovinu u pasivi bilance usklađeni su sa razredom 0 i 1 u aktivi bilance.

* Višak/manjak prihoda **(922)**

Odlukom o raspodjeli rezultata koju je donijelo Upravno vijeće Lučke uprave Slavonski Brod 26.03.2024. godine izvršena je raspodjela rezultata prenešenog iz 2023. godine u 2024. godinu na slijedeći način:

- Manjak primitaka od financijske imovine na računu 92223 u iznosu 499.860,09 EUR po IF 11 – Opći prihodi i primici pokriva se viškom prihoda poslovanja na računu 92211 u iznosu 499.860,09 EUR po istom IF, te se tereti višak prihoda poslovanja na računu 92211, a odobrava manjak primitaka od financijske imovine na računu 92223 (ostvaren u 2024. godini za otplatu kredita evidentiranu na razredu 5).

- Manjak primitaka od financijske imovine na računu 92223 u iznosu 2.500,00 EUR po IF 43 – Ostali prihodi za posebne namjene pokriva se viškom prihoda poslovanja na računu 92211 u iznosu 2.500,00 EUR po istom IF, te se tereti višak prihoda poslovanja na računu 92211, a odobrava manjak primitaka od financijske imovine na računu 92223 (ostvaren u 2023. godini za plaćanje osnivačkog pologa za tvrtku Luka i skladište d.o.o. koji je evidentiran na razredu 5).

Višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2024. godine – konto 92211 = 564.239,02 € sastoji se od:

- 498.000,35 € po IF 11 - Opći prihodi i primici,

- 58.895,62 € po IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene i

- 7.343,05 € po IF 51 – Pomoći EU

Manjak prihoda od nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. godine – Šifra 92222 = 9.183,85 € sastoji se od:

- 1.840,80 € po IF 43 - Ostali prihodi za posebne namjene

- 7.343,05 po IF 51 – Pomoći EU

Manjak primitaka od financijske imovine na dan 31.12.2024. godine – Šifra 92223 = 499.860,09 € sastoji se od:

- 499.860,09 € po IF 11 - Opći prihodi i primici i

Tijekom 2024. godine evidentirano je na računima kapitalnih prijenosa sredstava u iznosu 3.502.261,81 € koja su utrošena za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (67121 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine). U skladu sa odredbama čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je korekcija rezultata na način da se za iznos od 3.502.261,81 € zadužuje račun viška prihoda poslovanja (konto 92211), a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine (konto 92222). Zbog provedene korekcije postoje odstupanja u podacima iskazanim u obrascu PR-RAS i obrascu BIL.

* Obračunati rashodi poslovanja **(93)**

-

* Obračunati prihodi poslovanja **(96)**

Obračunati prihodi poslovanja sastoje se od slijedećih nenaplaćenih prihoda:

- tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 2.093,92 €,

- kapitalne pomoći od institucija i tijela EU u iznosu 134.803,08 € i

- ostale pristojbe i naknade u iznosu 7.167,07 €

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

-

* Rezerviranja viška prihoda **(98)**

-

* Izvanbilančni zapisi **(99)**

Stanje konta 991 i 996 na dan 31.12.2024. godine je slijedeće:

1. Tuđa imovina dobivena na korištenje - 590.488,18 €

a. Zemljište u lučkom području dato na upravljanje - 429.719,45 €

b. Poslovni prostor u zgradi Kapetanije - 159.267,37 €

c. Računalna oprema Agencija za vodne putove - 160,73 €

d. Računalna oprema Fina-državna riznica - 1.340,63 €

2. Dana jamstva - 15.661.291,39 €

a. Dano jamstvo RH kredit ZABA 38 mil. - 5.043.466,72 €

b. Dano jamstvo RH kredit HBOR 80 mil. - 10.617.824,67 €

3. Instrumenti osiguranja plaćanja – 1.247.472,25 €

a. Zadužnica – Erste Card Club d.o.o. – 2.500,00 €

b. Garancija – Hidroing d.o.o. – 24.926,67 €

c. Garancija – Promet građenje d.o.o. – 9.749,61 €

d. Garancija – Strabag d.o.o. – 26.365,98 €

e. Garancija Osijek-Koteks d.d. – 337.663,90 €

f. Garancija zajednice izvršitelja – Hidroing-Geokon-Ekonerg – 82.878,76 €

g. Garancija – Brodska posavina d.d. – 753.442,73 €

h. Garancija – Geokon d.o.o. – 9.944,60 €

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P R – R A S

## P R I H O D I

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

-

* Prihodi od imovine **(64)**

Naknade za koncesije čine naplaćeni prihodi od koncesionara Delta energetika d.o.o. Zagreb i Manšped d.o.o. Rijeka.

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

Ostale pristojbe i naknade čine prihodi naplaćeni za pristojbe i naknade u lučkom području i tovarištima šljunka i pijeska na obali rijeke Save. Zbog pristojbi naplaćenih po izvansudskoj nagodbi sa HŽ Cargo d.o.o. iznos pristojbi veći je u odnosu na isti period prethodne godine.

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

-

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

Naplaćeni prihodi iz državnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti proračunskih korisnika čine prihodi za financiranje rashoda poslovanja, kamata po primljenim dugoročnim kreditima, otplate kredita, rashoda za održavanje lučkog područja i rashoda na projektima izgradnje i nadogradnje infrastrukture u lučkom području. Zbog veće realizacije u odnosu na isti period prethodne godine, veći je i iznos prihoda ostvarenih za nabavu nefinancijske imovine.

* Kazne, upravne mjere i ostali prihodi **(68)**

-

* Prihodi od prodaje nefinancijske imovine **(7)**

-

* Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine **(71)**

-

* Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine **(72)**

-

* Primici od zaduživanja **(84)**

-

##

## R A S H O D I

* Rashodi za zaposlene **(31)**

Rashode za zaposlene čine plaće za osam zaposlenih sukladno propisima za plaće u javnim službama, doprinosi na plaću, prigodne nagrade (regres za godišnji odmor i božićnica), dar za djecu do 15. godina starosti, jubilarne nagrade, dar u naravi povodom Uskrsa i nagrade za radne rezultate.

Zbog usklađenja sa propisima za zaposlene u javnim službama rashodi za zaposlene su veći u 2024. godini u odnosu na isti period prošle godine.

* Materijalni rashodi **(32)**

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima za troškove prijevoza na posao i s posla u visini cijene javnog prijevoza, službena putovanja (dnevnice, troškovi prijevoza i smještaja na službenom putu), stručno usavršavanje zaposlenih, naknada za troškove prehrane, rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, električna energija, pogonsko gorivo, materijal za čišćenje i održavanje). Rashodi za usluge su rashodi za usluge telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, računarne usluge, intelektualne usluge i ostale nespomenute usluge. Ostale nespomenuti rashode poslovanja čine: naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade.

U 2024. godini utrošeno je više sredstava u odnosu na 2023. godinu za održavanje lučkog područja zbog većih potreba za održavanjem. Također, potrošen je veći iznos za troškove izvansudske nagodbe sa HŽ Cargo nego u prethodnoj godini u okviru intelektualnih – odvjetničkih usluga.

* Financijski rashodi **(34)**

Financijske rashode čine obračunate kamate po iskorištenim kreditima (ZABA 5.043.466,72 € i kredit HBOR-a 10.617.824,67 €) i provizija za izdano jamstvo po kreditu HBOR-a po stopi 0,5% za garantirani iznos u vrijeme počeka otplate koja iznosi 53.089,12 € godišnje.

* Subvencije **(35)**

-

* Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna **(36)**

-

* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade **(37)**

-

* Ostali rashodi **(38)**

-

* Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine **(41)**

* Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine **(42)**

Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine rashodi za projekte koje Lučka uprava Slavonski Brod realizira u skladu sa svojim Godišnjim programom rada i financijskim planom, te u skladu sa Operativnim programima gradnje i održavanja lučkih građevina.

Zbog nešto veće realizacije projekata u odnosu na realizaciju u istome periodu protekle godine veći su i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Osim navedenih projekata, izvršena je i nabavka mobitela i klima uređaja.

* Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini **(45)**

-

* Izdaci za dane zajmove i depozite **(51)**

-

* Izdaci za dionice i udjele u glavnici **(53)**
* Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova **(54)**

Izdatak čini otplata glavnice kredita Zagrebačke banke.

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C P – V R I O

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

-

#

# R A S – f u n k c i j s k i

* Promet **(045)**
* Cestovni promet **(0451)**
* Promet vodnim putevima **(0452)**

Lučka uprava Slavonski Brod prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstana je u 0452 ''Promet vodnim putovima''.

Iskazani su rashodi razreda 3 i 4 u iznosu 5.365.016,02 €.

* Željeznički promet **(0453)**
* Zračni promet **(0454)**
* Promet cjevovodima i ostali promet **(0455)**

# B I LJ E Š K E U Z O B R A Z A C O B V E Z E

* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(V006)**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 13.641.056,31 € i sve obveze su nedospjele.

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

Lučka uprava Slavonski Brod nema dospjelih obveza.

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

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 13.641.056,31 €, a sastoji se od:

- obveza za rashode poslovanja - plaća za zaposlene i naknada članovima Upravnog vijeća za prosinac 2024. i nedospjele obveze za energiju i usluge iz prosinca 2024.- godine u iznosu 24.446,72 €.

- obveze za kredite ZABA i HBOR u iznosu 13.616.609,59 €.