

**ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE
PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE
51000 RIJEKA
N. TESLE 9/X**

**KLASA: 400-01/19-01/9
URBROJ: 2170-05-13-19-01
Rijeka, 15.02.2019.**

Matični broj: 01322940

OIB: 97967544201

Šifra djelatnosti: 7112

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

UVOD

1. Djelatnost

Županijska uprava za ceste Primorsko-goranske županije - ustanova za upravljanje županijskim i lokalnim cestama sa sjedištem u Rijeci (u daljnjem tekstu Ustanova/ ŽUC), na adresi Nikole Tesle 9/X, registrirana je pri Trgovačkom sudu u Rijeci za djelatnost ostalih općih javnih službi. Djelatnost ustanove je održavanje i zaštita, građenje, te projektiranje županijskih i lokalnih cesta. Ustanova je registrirana pod matičnim brojem subjekta (MBS) 01322940; osobni identifikacijski broj (OIB) 97967544201. Identifikacijski broj upisa u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika je RKP 38229, razina 42 – izvanproračunski korisnik jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Osnivač Ustanove je Primorsko-goranska županija.

2. Temelj za prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s važećim propisima koji uređuju poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva, odnosno u skladu sa Zakonom o proračunu (Nar. nov. br. 87/08., 136/12.,15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov. br. 114/10., 31/11.,124/14.,115/15.,87/16.,3/18), te Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov. br. 32/11.,3/15.,93/15.,135/15.,28/17., 112/18).

3. Sažetak temeljnih odredbi proračunskog računovodstva

Temeljne odredbe proračunskog računovodstva primijenjene pri sastavljanju financijskih izvještaja za 2018. godinu bile su sljedeće:

3.1. Iskazivanje imovine i obveza

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška.

3.2. Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina se prilikom nabave u poslovnim knjigama iskazuje po trošku nabave koju čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Rashodi za dodatna ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine (ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine) povećavaju vrijednost imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Predmeti dugotrajne materijalne imovine povlače se iz uporabe i rashoduju kad se više od njihove upotrebe ne očekuje buduća korist.

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se primjenom godišnjih stopa ispravka vrijednosti koje su dane u tablici koja je sastavni dio Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Osnovica za primjenu godišnje stope ispravka je nabavna ili revalorizirana odnosno procijenjena vrijednost.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu primjenjuju se slijedeće stope ispravka vrijednosti:

| Dugotrajna nefinancijska imovina | 2017. % | 2018. % |
|---|----------------|----------------|
| Ceste | 4 | 4 |
| Poslovne zgrade | 1,25 | 1,25 |
| Računala i računalna oprema | 25 | 25 |
| Uredski namještaj | 12,5 | 12,5 |
| Komunikacijska oprema (telefoni) | 20 - 50 | 20 - 50 |
| Osobni automobili | 20 | 20 |
| Oprema za grijanje, oprema za održavanje i zaštitu (alarm) i oprema za ostale namjene | 20 | 20 |
| Ulaganja u računalne programe | 25 | 25 |

3.3. Iskazivanje prihoda i rashoda

3.3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja kako slijedi:

Prihodi se priznaju na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju.

Prihodi i rashodi ne iskazuju se uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine.

Rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine se ne iskazuje.

Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na smanjenje neto vrijednosti i klasificiraju se po skupinama (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije i ostali rashodi).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine jesu ulaganja nastala u postupku stjecanja nefinancijske imovine i klasificiraju se prema njezinim pojavnim oblicima.

Sitni inventar koji se nabavlja za obavljanje redovne djelatnosti izravno se iskazuju kao rashod u trenutku nabave, uz ispravak vrijednosti sitnog inventara danog u uporabu.

Primici su priljevi novca i novčanih ekvivalenata. Izdaci su odljevi novca i novčanih ekvivalenata.

3.3.2. Kamate

Kamate nastale temeljem preuzetih kreditnih obveza obračunane do dana Balance, iskazuju se kao rashod obračunskog razdoblja.

3.3.3. Tečajne razlike

Tečajne razlike sadržane u stanjima obveza na kraju godine iskazuju se kroz vremenska razgraničenja.

Realizirana tečajna razlika koja se evidentira kao prihod ili rashod je razlika koja proizlazi iz odnosa tečaja na dan plaćanja (otplate). Devizne obveze po kreditima banaka iskazuju se po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan u odnosu na tečaj na dan zaduživanja.

3.4. Vlastiti izvori

U okviru vlastitih izvora unutar razreda 9, izdvajamo evidentiranje na slijedećim skupinama: 91 – vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora, 92 – rezultat poslovanja i 96 - obračunati prihodi poslovanja.

Na vlastitim izvorima i ispravku vlastitih izvora evidentira se povećanje imovine u korist vlastitih izvora, te smanjenje, prodaja i ispravak vrijednosti (otpis) imovine na teret izvora vlasništva. Pribavljanje financijske imovine provodi se na teret ispravka izvora vlasništva, a otuđenje financijske imovine u korist ispravka izvora vlasništva.

Unutar skupine vlastitih izvora iskazuju se promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2018. (OBRAZAC BIL)

BILJEŠKA 1. IMOVINA

Vrijednost imovine na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.772.555.185 kn (AOP 001), a čine je:

- Nefinancijska imovina (AOP 002) 2.740.009.034 kn
- Financijska imovina (AOP 063) 32.546.151 kn

Bilješka 1.1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine prikazuju se u poslovnim knjigama u trenutku nabave. Uz istodobno priznavanje rashoda i obveza za nabavu nefinancijske imovine iskazuje se povećanje vrijednosti imovine i povećanje vlastitih izvora za nefinancijsku imovinu.

Na dan bilance nefinancijska imovina se sastoji od:

- Neproizvedene dugotrajne imovine 36.283.648 kn
- Proizvedene dugotrajne imovine 2.703.329.960 kn

Bilješka 1.1.1. Neproizvedena dugotrajna imovina

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | Stanje 01.siječnja 2018. | Stanje 31.prosinca 2018. | Indeks (5/4) |
|--------------------------|--|-----|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina | 003 | 36.293.835 | 36.283.648 | 99,97 |
| 011 | Materijalna imovina-prirodna bogatstva | 004 | 36.293.835 | 36.283.648 | 99,97 |

Neproizvedenu dugotrajnu imovinu čini poljoprivredno zemljište. Na dan 31.12.2018. godine vrijednost zemljišta iznosi 36.283.648 kn a čine ju:

- zemljište u vrijednosti 35.737.073 kn koje je otkupljeno 2008. godine temeljem Sporazuma o financiranju pripremnih radova i imovinsko-pravne pripreme II i III dionice ceste ŽC 5025 Rujevica – Marčelji,
- zemljište otkupljeno u 2014. godini u iznosu 201.423 kn, a namijenjeno je za deponiranje materijala za potrebe izgradnje preostale dionice ceste pograničnog programa Ložac-Hrvatsko
- zemljište u vrijednosti 345.152 kn za koju je povećana vrijednost materijalne imovine – prirodna bogatstva u 2018. godini i to 52.011 kn u katastarskoj općini Viškovo koje je otkupljeno u svrhu pripreme sanacije ceste ŽC 5055 Mladenići – Ronjgi i 293.141 kn u katastarskoj općini Grbajel u svrhu pripreme gradnje obilaznice Kuželj (ŽC 5033).

U 2018. godini prodano je zemljište uz poslovnu zgradu (cestarska baza) u Gornjem Jelenju veličine 10.390,72 m² na k.č. 8, 1.111,36 m² na k.č. 9 i 478,35 m² na k.č. 10, sve k.o. Jelenje – Lepenice u vrijednosti 355.340 kn za koju je smanjena vrijednost materijalne imovine – prirodna bogatstva u 2018. godini.

Bilješka 1.1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | Stanje 01.siječnja 2018. | Stanje 31.prosinca 2018. | Indeks (5/4) |
|--------------------------|--|------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina | 007 | 2.858.070.803 | 2.703.725.386 | 94,6 |
| 021 i 02921 | Građevinski objekti | 008 | 2.857.702.054 | 2.703.329.960 | 94,6 |
| 0212 | Poslovni objekti | 010 | 4.175.629 | 2.458.074 | 58,9 |
| 0213 | Ceste, željeznice i ostali prometni objekti | 011 | 3.952.593.747 | 3.973.333.173 | 100,5 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | 013 | -1.099.067.322 | -1.272.461.287 | 115,8 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema | 014 | 223.204 | 105.588 | 47,3 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 015 | 602.489 | 597.932 | 99,2 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 016 | 63.337 | 61.550 | 97,2 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 017 | 83.990 | 83.990 | 100 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 019 | 296.341 | 296.341 | 100 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 021 | 35.506 | 35.506 | 100 |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | 023 | -858.459 | -969.731 | 113,0 |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva | 024 | 117.670 | 283.362 | 240,8 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 025 | 768.808 | 852.084 | 110,8 |
| 02923 | Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava | 029 | -651.138 | -568.722 | 87,3 |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina | 040 | 27.875 | 6.476 | 23,2 |
| 0262 | Ulaganje u računalne programe | 042 | 229.963 | 229.963 | 100 |
| 0263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 043 | 13.050 | 13.050 | 100 |
| 02926 | Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine | 045 | -215.138 | -236.537 | 109,9 |

Sadašnja vrijednost proizvedene dugotrajne imovina na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 2.703.725.386 kn što je 5,4% manje u usporedbi s prethodnom godinom, a obuhvaća poslovne objekte, ceste (županijske i lokalne ceste), uredsku opremu i namještaj, računalnu opremu, komunikacijsku opremu, opremu za grijanje, ventilaciju i hlađenje, mjerne i kontrolne uređaje, prijevozna sredstva u cestovnom prometu te ulaganja u računalne programe i ostala umjetnička djela.

Obračun ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2018. godinu iznosi ukupno 159.192.765 kn. Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu primjenjuju se stope ispravka vrijednosti koje su navedene uz bilješku 3.2. - Dugotrajna nefinancijska imovina.

Bilješka 1.1.2.1. Poslovni objekti

Poslovne objekte čine poslovni prostor na adresi Nikole Tesle 9/X u Rijeci nabavne vrijednosti 2.458.074 kn, ispravak vrijednosti iznosi 952.547 kn, odnosno sadašnja vrijednost 1.505.527 kn.

U 2018. godini prodana je poslovna zgrada – cestarska baza, garaža i pomoćna građevina uz cestarsku bazu na Gornjem Jelenju (izvadak iz zemljišne knjige Z-1773/2007) nabavne vrijednosti 1.717.555 kn, otpisane vrijednosti 763.042 kn. S ovog osnova smanjena je nabavna vrijednost poslovnih objekata za 41,1%.

Rashod poslovnih objekata zbog prodaje proveden je preko promjene u vrijednosti imovine za iznos neotpisane knjigovodstvene vrijednosti u iznosu 954.513 kn (obrazac PRVRIO red.br. 5).

Bilješka 1.1.2.2. Ceste (županijske i lokalne ceste)

Na dan 31. prosinca 2018. godine nabavna vrijednost županijskih i lokalnih cesta iznosi 3.973.333.173 kn, ukupan ispravak vrijednosti 1.271.508.740 kn, odnosno sadašnja vrijednost na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.701.824.433 kn što je prikazano u tablici u nastavku.

U 2018. godini povećana je nabavna vrijednost cesta za 20.739.426 kn i ispravak vrijednosti istih za 15.182.219 kn na osnovu zapisnika o primopredaji kojim Hrvatske ceste d.o.o. Zagreb prenose iz svojih poslovnih knjiga Županijskoj upravi za ceste Primorsko-goranske županije cestu ŽC 5213 D3 – Luka Bakar (zapad) koja je prekategorizirana u 2017. godini iz državne u županijsku cestu. U 2017. godini nije izvršena financijska primopredaja ceste (vrijednosno), te je u našim poslovnim knjigama u 2017. godini evidentirana u vrijednosti 1 kn.

Povećanje vrijednosti cesta s rečenog osnova u iznosu 5.557.206 kn provedeno je preko promjene u obujmu imovine (obrazac PRVRIO red.br. 5).

U vezi sa županijskim i lokalnim cestama u tijeku su sljedeći postupci:

Na dan bilance u poslovnim knjigama nije iskazana vrijednost županijskih cesta ŽC 5206 i ŽC 5207 koje su Odlukom o razvrstavanju javnih cesta iz 2013. godine ("NN 66/2013) prekategorizirane iz nerazvrstanih u županijske ceste, budući da s gradom Kastvom (u čijoj

nadležnosti je bila cesta do prekategorizacije iste), nije ishodovana financijska primopredaja cesta (vrijednosno) na temelju koje bi se iste evidentirale u našim poslovnim knjigama.

Bilješka 1.1.2.3. Postrojenja i oprema

Nabavna vrijednost postrojenja i opreme na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.075.319 kn, ispravak vrijednosti 969.731 kn odnosno sadašnja vrijednost 105.588 kn što je 52,7% manje nego 01.01.2018. godine.

Stanje postrojenja i opreme rezultat je sljedećih promjena u 2018. godini:

- **Povećanje postrojenja i opreme**

| OPIS | IZNOS |
|--|---------------|
| Računala i računalna oprema | - |
| Uredski namještaj | 10.665 |
| Komunikacijska oprema | 7.789 |
| Ostala uredska oprema | 1.850 |
| Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje | - |
| Povećanje postrojenja i opreme | 20.304 |

Vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nove nabavke u iznosu 18.235 kn i inventurni višak (kancelarijski namještaj) u iznosu 2.069 kn nabavne i otpisane vrijednosti.

- **Smanjenje nefinancijske imovine**

Rashod imovine i otuđenje

Rashodovanje imovine provodi se u slučajevima kada je imovina zbog svojih funkcionalnih svojstava neupotrebljiva.

U promatranom obračunskom razdoblju izvršen je rashod uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme i opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje nabavne vrijednosti 26.646 kn, otpisane vrijednosti 25.716 kn.

Pri rashodu imovine sadašnja vrijednost prikazana je kao smanjenje u vrijednosti imovine uporabom podskupine 915 u iznosu 930 kn (obrazac PRVRIO red.br. 5).

| OPIS | Nabavna vrijednost | Ispravak vrijednosti | Sadašnja vrijednost |
|--|---------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Računala i računalna oprema | 7.893 | 7.893 | 0 |
| Uredski namještaj | 6.134 | 5.204 | 930 |
| Komunikacijski uređaji (telefoni) | 9.575 | 9.575 | 0 |
| Ostala uredska oprema | 3.044 | 3.044 | 0 |
| Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje | - | - | - |
| Smanjenje dugotrajne imovine | 26.646 | 25.716 | 930 |

Bilješka 1.1.2.4. Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

Nabavna vrijednost prijevoznih sredstava iznosi 852.084 kn, ispravak vrijednosti 568.722 kn, a sadašnja vrijednost 283.362 kn što je 140,8% više u usporedbi sa stanjem 01.01.2018. godine. U promatranom razdoblju nabavljeno je novo vozilo i s tog je osnova povećana nabavna vrijednost prijevoznih sredstava za 238.584 kn, te je rashodovano staro vozilo, u potpunosti otpisano u vrijednosti 155.578 kn.

Bilješka 1.1.2.5. Nematerijalna proizvedena imovina

Nematerijalnu proizvedenu imovinu čine ulaganja u računalne programe i umjetnička djela (slike). U 2018. godini nije bilo promjena na nematerijalnoj imovini.

Bilješka 1.1.2.6. Sitni inventar u upotrebi

Sitni inventar su predmeti i stvari koji se ne potroše jednokratno stavljanjem u uporabu već se koriste duže vrijeme (duže od godinu dana). Za sitan inventar u uporabi ustrojena je analitička evidencija prema vrsti, količini i vrijednosti.

Na dan 31. prosinca 2018. godine sitan inventar u upotrebi iznosi 70.306 kn. Pripadajući ispravak vrijednosti iznosi 70.306 kn. U okviru sitnog inventara od značajnijih vrijednosti ističemo auto-gume u upotrebi.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi povećana je u 2018. godini za 7.271 kn i to za nabavku auto guma u vrijednosti 5.296 kn i ostalog sitnog inventara u vrijednosti 1.975 kn.

Bilješka 1.2. Financijska imovina

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | Stanje 01.siječnja 2018. | Stanje 31.prosinca 2018. | Indeks (5/4) |
|--------------------------|---|------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Financijska imovina | 063 | 36.101.139 | 32.546.151 | 90,2 |
| 111 | Novac u banci | 065 | 16.510.743 | 31.133.777 | 188,6 |
| 113 | Novac u blagajni | 071 | 2.461 | 2.550 | 103,6 |
| 121 | Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama | 074 | 15.000.000 | - | - |
| 124 i 129 | Potraživanja za više plaćene poreze i ostala potraživanja | 079 | 451 | 2.328 | 516,2 |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine | 151 | 690.336 | 569.706 | 82,5 |
| 166 | Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga | 153 | 200.595 | - | - |
| 167 | Potraživanje za prihode iz proračuna | 154 | 2.692.116 | - | - |
| 168 | Potraživanje za ostale prihode | 155 | 5.100 | 3.700 | 72,5 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 156 | - | 1.750 | - |
| 191 | Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja | 158 | 999.337 | 835.840 | 83,6 |

Bilješka 1.2.1. Novac u banci i blagajni

Promet po žiro računu odvija se putem osnovnog računa otvorenog u Privrednoj banci d.d. Zagreb.

Stanje novca na osnovnom računu na dan 31.12.2018. godine iznosi 31.133.777 kn. Porast stanja novca na žiro računu na dan 31.12.2018. godine od 88,6% u odnosu na stanje 01.01.2018. godine rezultat je oročenja depozita u 2017. godini u iznosu od 15.000.000 kn koji je na dan 01.01.2018. godine iskazan na kontu 121 -Depoziti u kreditnim institucijama AOP 074. U osnovni žiro račun oročeni depozit vraćen je 02.01.2018. godine.

Gotovinom kroz blagajnu isplaćuju se putni troškovi i sitni materijalni troškovi. Stanje novca u blagajni na dan 31.12.2018. godine iznosi 2.550 kn.

Bilješka 1.2.2. Potraživanja

Potraživanja obuhvaćaju potraživanje za prihode od imovine, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose i potraživanja za troškove izdavanja rješenja i troškova izvršenog očevida trgovačkim društvima i građanima vezanim uz izdavanje suglasnosti za poduzimanje radnji i aktivnosti na cestovnom zemljištu i zaštitnom pojasu javne ceste.

Bilješka 1.2.2.1. Potraživanja od imovine

Sukladno Zakonu o cestama ("Narodne novine" broj 84/11, 18/13, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14) najveći udio u financiranju javnih cesta (preko 90%) ima godišnja naknada za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji vozila.

Godišnja naknada za uporabu javnih cesta plaća se pri registraciji vozila u stanicama za tehnički pregled vozila ili izravno na izdvojeni račun Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije u sustavu riznice.

Naime, Županijska uprava za ceste je sklopila ugovore sa stanicama za tehnički pregled vozila o naplati godišnje naknade pri registraciji vozila i uplati iste na propisani prijelazni račun u roku od šest dana od dana izdavanja Potvrde o obračunatoj naknadi odnosno od registracije vozila. Potraživanja od stanica za tehnički pregled za naplaćenu naknadu za ceste vode se analitički po stanicama za tehnički pregled prema podacima iz jedinstvenog programa Centra za vozila Hrvatske, "Naknada za ceste".

Na dan 31.12.2018. godinu potraživanja od stanica za tehnički pregled vozila za naknade za ceste iznose 508.637 kn.

Od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture Županijska uprava za ceste Primorsko-goranske županije potražuje 61.069 kn za povrat naknade za uporabu javnih cesta invalidnim osobama (čl. 88. Zakona o cestama "Narodne novine" broj 84/11, 18/13, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14).

Bilješka 1.2.2.2. Potraživanja za ostale prihode

Potraživanja za ostale prihode iznose 3.700 kn a odnose se na potraživanja za troškove izdavanja rješenja trgovačkim društvima i građanima za izvođenje radova na cestama.

Za ostala potraživanja iz 2016. i 2017. godine u iznosu 1.750 kn izvršen je ispravak vrijednosti i iskazan na kontu 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja sukladno čl. 37 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar. nov. br. 114/10., 31/11.,124/14.,115/15.,87/16.,3/18).

BILJEŠKA 2. RASHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

Rashodi budućeg razdoblja iznose 835.840 kn a čine ih nerealizirane tečajne razlike. Tečajne razlike rezultat su usklađenja obaveze za primljeni kredit sa srednjim tečajem HNB na dan 31.12.2018. godine. Kredit je ugovoren u EUR-ima, a sukladno čl. 52. st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu tečajna razlika nastaje kada dođe do promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije. Ove tečajne razlike nisu realizirane i predstavljaju rashode budućeg razdoblja.

BILJEŠKA 3. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Bilješka 3.1. Obveze

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | Stanje 01.siječnja 2018. | Stanje 31.prosinca 2018. | Indeks (5/4) |
|--------------------------|---|------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | OBVEZE | 163 | 29.909.574 | 20.774.355 | 69,5 |
| 23 | Obaveze za rashode poslovanja | 164 | 16.804.062 | 10.188.769 | 60,6 |
| 24 | Obaveze za nabavu nefinancijske imovine | 176 | 0 | 0 | - |
| 26 | Obaveze za kredite i zajmove | 193 | 13.105.512 | 10.585.586 | 80,8 |

Bilješka 3.1.1. Obaveze za rashode poslovanja

Obveze za rashode poslovanja sadrže obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashodi na računima klase 3 - rashodi poslovanja, a čine ih:

Obveze prema zaposlenima na dan 31. prosinca 2018. godine odnose se na obveze za plaću za prosinac 2018. godine u iznosu od 207.812 kn. Plaća za prosinac 2018. isplaćena je u siječnju 2019. godine.

Obaveze za materijalne rashode iznose 9.538.930 kn. Najznačajnija stavka u okviru materijalnih rashoda odnosi se na obveze prema izvođačima radova za redovito i izvanredno održavanje cesta 9.331.799 kn (od toga dug prema Ceste-Rijeka d.o.o. iznosi 4.919.563 kn). Ostale obveze za materijalne rashode su obveze za prosinac za izvršene usluge stanica za tehnički pregled, troškove telefona, energije, komunalne usluge, usluge čišćenja, tekuće pomoći Gradu Rijeci (odnosno 6,8% prihoda od cestarine za nerazvrstane ceste) i sl. iznose 207.131 kn.

Bilješka 3.1.2. Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite iznose 10.585.586 kn a odnose se na obvezu prema Privrednoj banci d.d. Zagreb za kredit primljen 01.09.2008. na rok od 15 godina. Kredit je ugovoren u EUR-ima te dug na dan bilance iznosi 1.744.227,52 EUR.

Na kraju obračunskog razdoblja, radi realnosti iskazivanja podataka u bilanci obavljeno je usklađenje kredita s valutnom klauzulom na srednji tečaj Hrvatske narodne banke.

Tečajne razlike s osnova usklađenja kredita na tečaj na dan bilanciranja iskazane su u okviru

aktivnih vremenskih razgraničenja kao nerealizirane tečajne razlike.

Bilješka 3.2. Vlastiti Izvori

Vlastiti izvori sadrže vlastite izvore iz proračuna i ispravak vlastitih izvora za obveze po dugoročnim kreditima, rezultat poslovanja i obračunate prihode poslovanja. Na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 2.751.830 kn.

- **Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (grupa 91)**

| OPIS | STANJE NA DAN 31.12.2017. | STANJE NA DAN 31.12.2018. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Vlastiti izvori za imovinu (nefinancijsku) | 2.894.364.640 | 2.740.009.037 |
| Ispravak vlastitih izvora financijske imovine | 12.106.173 | 9.749.745 |
| <i>-Ispravak obveze po kreditu Privredne banke d.d.</i> | 12.106.173 | 9.749.745 |
| Rezultat poslovanja | 14.709.589 | 20.949.881 |
| Obračunati prihodi poslovanja | 3.588.147 | 571.657 |
| UKUPNO | 2.900.556.203 | 2.751.780.830 |

- **Vlastiti izvori**

Na dan 31. prosinca 2018. godine vlastiti izvori za nefinancijsku imovinu iznose 2.740.009.037 kn. Promjene na vlastitim izvorima za nefinancijsku imovinu u odnosu na proteklo razdoblje rezultat su povećanja izvora za nabavu imovine kao i smanjenja izvora za pripadajući obračun ispravka vrijednosti imovine i sadašnju vrijednost rashodovane imovine u ukupnom iznosu 154.355.603 kn.

- **Ispravak vlastitih izvora za obveze po kreditima**

Financijsko zaduženje po primljenim kreditima iskazano je kao ispravak vlastitih izvora za obveze po dugoročnom kreditu Privredne banke d.d. Ispravak izvora za obveze na dan bilance predstavlja saldo neotplaćenog duga po dugoročno primljenom kreditu iskazanom po povijesnom tečaju, odnosno po tečaju na dan primitka tog kredita.

- **Višak/manjak prihoda i primitaka**

Na temelju Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu rezultat poslovne godine utvrđuje se sučeljavanjem prihoda i rashoda, primitaka i izdataka tekućeg razdoblja, koji se prebija sa prenesenim rezultatima po istovjetnim kategorijama iz ranijih razdoblja.

| OPIS | STANJE NA DAN 31.12.2017. | STANJE NA DAN 31.12.2018. |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Višak prihoda - preneseni | 15.436.659 | 14.709.589 |
| Višak prihoda poslovanja tekuće godine | 5.149.237 | 7.902.405 |
| Manjak /višak prihoda od nefinancijske imovine | (3.507.898) | 694.316 |
| Manjak primitaka od financijske imovine | (2.368.409) | (2.356.429) |
| Stanje 31. prosinca | 14.709.589 | 20.949.881 |

Bilješka 3.3. Obračunati prihodi poslovanja

Obračunati prihodi poslovanja na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 571.657 kn, a odnose se na obračunata nenaplaćena potraživanja opisana u točki 1.2.2. U nastavku dajemo njihov pregled:

| OPIS | STANJE NA DAN 31.12.2017. | STANJE NA DAN 31.12.2018. |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Obračunati prihodi od godišnjih naknada za uporabu cesta | 615.314 | 508.637 |
| Obračunati prihodi za korištenje cestovnog zemljišta | 11.556 | 0 |
| Obračunati prihodi od MMPI – refundacija naknade -invalidi | 63.466 | 61.069 |
| Obračunati prihodi za tekuće donacije od trgovačkih društava | 200.595 | 0 |
| Obračunati prihodi na temelju ugovornih obveza iz proračuna | 2.692.116 | 0 |
| Obračunati ostali prihodi | 5.100 | 1.951 |
| UKUPNO OBRAČUNATI PRIHODI | 3.588.147 | 571.657 |

BILJEŠKA 4. IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 243)

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | Stanje 01.siječnja 2018. | Stanje 31.prosinca 2018. | Indeks (5/4) |
|--------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 99 | Izvanbilančni zapisi | AOP 243 | | | |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva | AOP 244 | 1.043.353 | 5.159.431 | 494,5 |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | AOP 245 | 1.043.353 | 5.159.431 | 494,5 |

U izvanbilančnim zapisima evidentirana je vrijednost sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2018. godine. Veza Bilješka 10.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (OBRAZAC PR-RAS)

Prihodi i primici, rashodi i izdaci za razdoblje 01.01. do 31.12.2018. godine ostvareni su kako slijedi:

Ostvareni ukupni prihodi i primici Županijske uprave za ceste Primorsko-goranske županije iznose 97.889.397 kn (u 2017. godini iznose 89.686.159 kn) (AOP 629), te ukupni rashodi i izdaci 91.649.105 kn (u 2017. godini iznose 90.413.229 kn) (AOP 630), što rezultira viškom prihoda i primitaka za 2018. u iznosu od 6.240.292 kn (AOP 631) (u 2017.godini manjak prihoda i primitaka od 727.070 kn).

Višak prihoda i primitaka u promatranom razdoblju 2018. godine u iznosu 6.240.292 kn (AOP 631) ostvaren je kao rezultat višaka prihoda poslovanja u iznosu od 7.902.405 kn (AOP 282),

viška prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 694.316 kn (AOP 398) i manjka primitaka od financijske imovine u iznosu od 2.356.429 kn (AOP 626).

U nastavku dajemo pregled značajnijih pozicija prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2018. godinu.

BILJEŠKA 5. PRIHODI

Prihode čine:

- Prihodi poslovanja u iznosu 96.592.842 kn
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.296.555 kn

Bilješka 5.1. Prihodi poslovanja

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | 2017. GODINA | 2018. GODINA | Indeks (5/4) |
|--------------------------|--|------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 001 | 89.686.079 | 96.592.842 | 107,7 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 045 | 9.050.019 | 11.595.423 | 128,1 |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 054 | 9.050.019 | 9.507.753 | 105,1 |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 057 | - | 2.087.670 | - |
| 64 | Prihodi od imovine | 074 | 80.450.568 | 84.706.113 | 105,3 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 075 | 119.484 | 263.010 | 220,1 |
| 642 | Prihodi od nefinancijske imovine | 083 | 80.331.084 | 84.443.103 | 105,1 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 105 | 1.642 | 0 | - |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 111 | 1.642 | 0 | - |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 123 | 136.958 | 200.595 | 146,5 |
| 663 | Tekuće donacije | 128 | 136.958 | 200.595 | 146,5 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 136 | 46.892 | 90.711 | 193,4 |
| 683 | Ostali prihodi | 147 | 46.892 | 90.711 | 193,4 |

Prihodi poslovanja iznose 96.592.842 kn i klasificiraju se po sljedećim skupinama:

- prihodi od subjekata unutar općeg proračuna
- prihodi od imovine
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima
- prihodi od donacija
- ostali prihodi

Prihodi poslovanja povećani su za 7,72% u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje prihoda utjecalo je povećanje vrijednosno najznačajnijeg prihoda, godišnje naknade za uporabu javnih cesta.

U nastavku slijedi pojašnjenje pojedinih skupina prihoda:

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (konto 633) odnose se na doznačena sredstva od:

1. Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u iznosu 2.500.000 kn na temelju Ugovora od 11. prosinca 2018. godine za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta koji se Županijskoj upravi za ceste Primorsko-goranske županije dodjeljuju temeljem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta (KLASA: 402-04/18-01/9, URBROJ: 530-06-3-1-2-18-1 od 06. prosinca 2018. godine).

2. Primorsko-goranske županije u iznosu 2.694.005 kn i to za otplatu kredita i plaćanje pripadajuće kamate (kredit Privredne banke).

3. Gradova i općina u ukupnom iznosu 4.313.748 kn:

- Grad Mali Lošinj za sufinanciranje izrade projekta za rekonstrukciju županijske ceste ŽC 5161 po Sporazumu iz 2017. godine iznos 106.250 kn
- Grad Rab za sufinanciranje sanacije potpornog zida na cesti ŽC 5139 po Sporazumu iz 2016. godine iznos 112.424 kn
- Grad Kraljevica za sufinanciranje sanacije ŽC 5065 po Sporazumu iz 2017. godine iznos 538.146 kn
- Grad Bakar za gradnju kružnog toka na ŽC 5205 Kukuljanovo po Sporazumu iz 2018. godine iznos 1.094.640 kn
- Općina Viškovo za gradnju kružnog toka na ŽC 5025 po Sporazumu iz 2017. godine iznos 1.530.296 kn i za naknade vlasnicima za otkup zemljišta za rekonstrukciju ceste ŽC 5055 Mladenići – Ronjgi po Sporazumu iz 2018. godine iznos 111.989 kn
- Općina Kostrena za sufinanciranje sanacije ceste LC 58054 po Sporazumu iz 2017. godine iznos 325.000 kn i po Sporazumu iz 2018. godine iznos 317.962 kn
- Općina Punat za sufinanciranje troškova i za naknade vlasnicima za otkup zemljišta za rekonstrukciju raskrižja na ŽC 5125 iznos 177.041 kn

Prihodi od financijske imovine (konto 641) odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju i iznose 263.010 kn a sadrže kamatu na oročena sredstva za 2017. (oročenje zajedno s pripadajućim kamatom vraćeno u osnovni račun 02.01.2018.) i 2018. godinu te kamatu na depozite po viđenju za 2018. godinu.

Prihode od nefinancijske imovine (konto 642) čine prihodi od naknada za ceste iskazani kako slijedi u nastavku:

| OPIS | OSTVARENO 2017. | OSTVARENO 2018. |
|---|--------------------|--------------------|
| Prihodi od nefinancijske imovine (skupina 642) | 80.331.084 | 84.443.103 |
| Godišnja naknada za uporabu javnih cesta - doznake STP | 78.524.568 | 81.420.883 |
| Povrati godišnje naknade za uporabu javnih cesta - odjave | (216.855) | (243.664) |
| Godišnja naknada za uporabu javnih cesta – MMPI | 723.742 | 738.224 |
| Naknada za korištenje cestovnog zemljišta | 1.299.629 | 2.527.660 |

¹MMPI – Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture

Pojašnjenje pojedinih stavki iskazanih prihoda:

Prihod od godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila ostvaren je u iznosu od 81.420.883 kn. Sukladno Uputama Ministarstva financija iz 2012. godine rečeni prihod knjiži se po neto-načelu, odnosno umanjen za stavke povrata godišnje naknade vlasnicima vozila koji su odjavili vozila (243.664 kn).

Prihodi od godišnje naknade za uporabu javnih cesta od osoba s invaliditetom u iznosu od 738.224 kn nadoknađuju se od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture.

Prihodi od naknada za korištenje cestovnog zemljišta u iznosu od 2.527.660 kn odnose se na prihod po osnovi naknada doznačen temeljem sklopljenih ugovora. Najveće učešće u rečenim prihodima ima Hrvatski telekom d.d. s iznosom od 2.084.626 KN.

Prihodi po posebnim propisima (konto 652) iznosi 1.642 kn, a odnose se na refundaciju štete od osiguravajućeg društva.

Prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (konto 663) iznose 200.595 kn po Sporazumu iz 2017. godine, a čine ih pomoći trgovačkog društva Jadranka Mali Lošinj i Hrvatskih cesta d.o.o. Zagreb za sufinanciranje sanacije cesta od zajedničkog interesa.

Ostali prihodi (konto 683) iznose 90.711 kn a odnose se na naplatu troškova izdavanja rješenja trgovačkim društvima i građanima za izvođenje radova na cestama u iznosu 25.450 kn i na ostale prihode u iznosu 65.261 kn (povrat sudskih troškova 3.233 kn, povrat isplaćene štete od osiguravajućeg društva 46.703 kn i sl. prihodi 15.325 kn)

Bilješka 5.2. Prihod od prodaje nefinancijske imovine

Prihod od prodaje nefinancijske imovine iznose 1.296.555 kn, a odnosi se na prihod od prodaje prijevoznog sredstva 45.555 kn i 1.251.000 kn od prodaje cestarske kuće i zemljišta uz cestarsku kuću.

BILJEŠKA 6. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u obračunskom razdoblju za 2018. godinu iznose 91.649.105 kn, a odnose se na:

- Rashode poslovanja – 88.690.437 kn
- Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 602.239 kn
- Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova – 2.356.429 kn.

Bilješka 6.1 Rashodi poslovanja

| Račun iz Računskog plana | OPIS | AOP | 2017. GODINA | 2018. GODINA | Indeks (5/4) |
|--------------------------|---|------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 148 | 84.536.842 | 88.690.437 | 104,9 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 149 | 2.446.626 | 2.415.627 | 98,7 |
| 311 | Plaće (bruto) | 150 | 2.032.689 | 2.032.270 | 100 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 155 | 63.695 | 33.000 | 51,8 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 156 | 350.242 | 350.357 | 100 |
| 32 | Materijalni rashodi | 161 | 76.544.370 | 79.798.333 | 104,3 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 161 | 74.816 | 88.466 | 118,2 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 166 | 167.022 | 158.223 | 94,7 |
| 323 | Rashodi za usluge | 174 | 76.057.676 | 79.283.918 | 104,2 |
| 324 | Naknade tr. osobama izvan radnog odnosa | 184 | 5.999 | 0 | - |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 185 | 238.857 | 267.726 | 112,1 |
| 34 | Financijski rashodi | 193 | 259.796 | 214.649 | 82,6 |
| 342 | Kamate na primljene kredite i zajmove | 199 | 248.897 | 203.094 | 81,6 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 207 | 10.899 | 11.555 | 106 |
| 36 | Pomoći dane unutar općeg proračuna | 221 | 5.243.000 | 5.777.373 | 110,2 |
| 361 | Pomoći unutar općeg proračuna | 221 | 5.243.000 | 5.777.373 | 110,2 |
| 38 | Ostali rashodi | 257 | 43.050 | 484.455 | 1.125,3 |
| 383 | Kazne, penali i naknada štete | 266 | 43.050 | 484.455 | 1.125,3 |

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni u 2018. godini iznose 88.690.437 kn, a odnose se na rashode za zaposlene u iznosu 2.415.627 kn, na materijalne rashode u iznosu 79.798.333 kn, na financijske rashode u iznosu 214.649 kn, na pomoći unutar općeg proračuna u iznosu 5.777.373 kn (grad Rijeka) i ostale rashode u iznosu 484.455 kn.

U okviru rashoda za plaće zaposlenih u iznosu 2.415.627 kn iskazani su rashodi za bruto plaće 2.032.270 kn, ostali rashodi za zaposlene 33.000 kn (jubilarne nagrade i sl.), te doprinosi na plaće 350.357 kn. Rashodi za plaće su na razini 2017. godine.

Materijalni rashodi iznose 79.798.333 kn i veći su za 4,3% u odnosu na prethodnu godinu. Na povećanje rečenih rashoda utjecalo je povećanje rashoda za održavanje cesta za 4,9%.

Financijski rashodi odnose se na rashode za kamate na dugoročni kredit Privredne banke d.d., u iznosu 203.094 kn i ostale financijski rashodi na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 11.555 kn. Na smanjenje financijskih rashoda utjecalo je smanjenje rashoda za kamate (smanjenja glavnice).

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna odnose se na rashode tekućih pomoći velikim gradovima po osnovi godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih vozila. U 2018. godini tekuće pomoći iznose 5.777.373 kn. Povećanje rashoda s

rečenog osnova rezultat je povećanja prihoda od godišnje naknade za uporabu javnih cesta od kojih 6,8% pripada Gradu Rijeci.

Naknada štete u iznosu 484.455 kn odnose se na nadoknadu imovinske štete po sudskim presudama od kojih je refundirano od osiguravajućih društava 46.703 kn.

Bilješka 6.2. Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 602.239 kn odnose se na naknadu vlasnicima za otkup zemljišta 345.152 kn (k.o. Viškovo 52.010 kn i k.o. Grbajel 293.142 kn), za nabavu uredskog namještaja i komunikacijske opreme 18.233 kn, te za nabavu prijevoznog sredstva u iznosu 238.854. Prikazani su kao povećanje vrijednosti imovine – veza Bilješka 1.1.2.

Bilješka 6.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Izdaci za otplatu primljenih kredita u iznosu 2.356.429 kn, odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenog dugoročnog kredita od Privredne banke d.d. Zagreb.

BILJEŠKA 7. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 20.949.881 kn, a obrazložen je u Bilješki 3.2.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)

BILJEŠKA 8. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza prikazuje sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, odnosno otpis potraživanja, otpis obveza i ostale promjene koje su se iskazale na imovini i obvezama.

U promatranom obračunskom razdoblju prikazane su promjene u vrijednosti i obujmu imovine i to:

- povećanje vrijednosti imovine u iznosu od 5.557.206 kn (sadašnja vrijednost) a odnosi se na povećanje vrijednosti ceste ŽC 5213 D3 – Luka Bakar (zapad) koja je prekategorizirana u 2017. godine iz državne u županijsku cestu.
- smanjenje vrijednosti imovine zbog rashoda dugotrajne imovine sadašnje vrijednosti 955.443 kn (sadašnja vrijednost rashodovanih postrojenja i opreme u iznosu od 930 kn i sadašnja vrijednost prodanih poslovnih objekata u iznosu od 954.513 kn)
- smanjenje obujma financijske imovine u iznosu 80.000 kn zbog otpisa potraživanja od Općine Lokve temeljem odluke Upravnog vijeća

Promjene u vrijednosti obveza, odnosno smanjenje vrijednosti obveza u iznosu 163.497 kn odnosi se na nerealizirane tečajne razlike nastale zbog usklađivanja stanja kredita sa tečajem valute na dan bilance.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)

BILJEŠKA 9. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izvještaj o obvezama je financijski izvještaj koji pruža informaciju o obvezama za rashode poslovanja, obvezama za nabavu nefinancijske imovine i obvezama za financijsku imovinu, na način da se iskazuje stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja, povećanje i podmirenje obveza u izvještajnom razdoblju, te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Na kraju izvještajnog razdoblja 31. prosinca 2018. godine stanje nedospjelih obveza iznosi ukupno 20.774.355 kn, a odnosi se na stanje obveza za rashode poslovanja u iznosu od 10.188.769 kn i na stanje obveza za financijsku imovinu po osnovi tuzemnog dugoročnog kredita od Privredne banke d.d. u iznosu od 10.585.586 kn.

BILJEŠKA 10. POPIS SUDSKIH SPOROVA

Popis sudskih sporova na dan 31.12.2018. godine dat je u nastavku Bilješki, a sadrži popis sporova pred sudovima u Republici Hrvatskoj. Isti su evidentirani u izvanbilančnoj evidenciji u vrijednosti 5.159.430,99 kn.

POPIS SUDSKIH SPOROVA (STANJE NA DAN 31.12.2018. GODINE)

| Redni broj | Tužitelj | Tuženik | VPS | Uzrok spora | Sud | Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava |
|-------------------|-----------------|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------------------|---|
| 1. | A. A. | ŽUC | 75.000,00 | Ulegnuće na cesti | OS Rijeka P-2033/14 | 1-3 godine |
| 2. | B.M. | ŽUC,LD | 10.000,00 | Divljač na cesti Dražice | OS Rijeka P-4498/11 | 1-3 godine |
| 3. | B. R. | ŽUC umiješać | 5.000,00 | Divljač na cesti | OS Rijeka P-2391/14. | 1-3 godine |
| 4. | B. R. | | 90.000,00 | Divljač na cesti | OS Rijeka SS Opatija P-278/16. | 1-3 godine |
| 5. | B. A. | ŽUC | 61.000,00 | Led na cesti | OS Rijeka Pn-298/16 | 1-4 godine |
| 6. | D. L. | ŽUC | 195.000,00 | Naknada štete-zemljište | Općinski sud Mali Lošinj Pn-209/2017 | 1-4 godine |
| 7. | Č.E. | ŽUC, Euroherc | 87.600,00 | Led na cesti | OS Rijeka P-503/09 | 1-4 godine |
| 8. | Č. E. | ŽUC | 920.000,00 | Led na cesti Dražice | OS Rijeka P-113/05 | 1-4 godine |
| 9. | Č.A. | ŽUC | 1.000.000,00 | Led na cesti Dražice | OS Rijeka P-114/05. | 1-4 godine |
| 10. | E. O. | ŽUC | 17.412,51 | Divljač Sv.Vid-Miholjice | OS Rijeka P-939/13 | 1-3 godine |
| 11. | E.O. | ŽUC | 145.695,00 | Ulje na cesti | Trgovački sud Rijeka P-619/15 | 1-3 godine |
| 12. | E. O. | ŽUC | 38.000,00 | Kamen na cesti | Trgovački sud Rijeka P-1411/15 | 1-3 godine |
| 13. | E.O. | ŽUC | 32.275,16 | Led na cesti | Trgovački sud Rijeka P-1407/15 | 1-3 godine |

| | | | | | | |
|-----|-------------|-----------------------------|------------|--|--------------------------------------|------------|
| 14. | E. O. | ŽUC | 10.662,00 | Divljač na cesti | Trgovački sud Rijeka P-14/16-3 | 1-3 godine |
| 15. | E.O. | ŽUC | 13.160,40 | Isplata regresa | Trgovački sud Rijeka P-138/17- | 1-3 godine |
| 16. | E.O. | ŽUC | 3.015,00 | Divljač na cesti | Trgovački sud Rijeka P-586/17- | 1-3 godine |
| 17. | E.O. | ŽUC | 3.333,00 | Divljač na cesti | Trgovački sud Rijeka P-465/18-5 | 1-3 godine |
| 18. | F. K. | ŽUC | | Divljač na cesti | OS Rijeka P-599/15 | 1-3 godine |
| 19. | G.V. | ŽUC | 20.000,00 | Udar na rupa Pehlin | OS Rijeka P-479/13 | 1-3 godine |
| 20. | G.M. S. | ŽUC | 91.000,00 | Klizav i zaleđen kolnik Viškovo-Rupa | OS Rijeka P- 1100/08 | 1-3 godine |
| 21. | G.T. | ŽUC | 130.000,00 | Klizav kolnik | OS Zagreb P- 13108/13-6 | 1-3 godine |
| 22. | G. G. | ŽUC | | Poništenje lokacijske dozvole | Upravni sud Rijeka USI-1046/14-11 | 1-3 godine |
| 23. | HOK | ŽUC, Ceste-Rijeka d.o.o. | 51.400,00 | Neočišćen kolnik od snijega G.Jelenje- Delnice | Trgovački sud Rijeka P-2922/11 | 1-3 godine |
| 24. | H. M. | ŽUC | 13.500,00 | Divljač Viškovo- Škalnica | OS Rijeka P- 2948/10 | 1-3 godine |
| 25. | HZMO Rijeka | ŽUC | 9.312,00 | Razlika u isplati obiteljske mirovine (smrtno stradala osoba) | Trgovački sud Rijeka P-2236/14 | 1-3 godine |
| 26. | HZMO Rijeka | ŽUC | 15.376,27 | Razlika u isplati obiteljske mirovine (smrtno stradala osoba) | Trgovački sud Rijeka P-834/15 | 1-3 godine |
| 27. | HZMO Rijeka | ŽUC | 28.497,50 | Naknada obiteljske mirovine (Bičanić) | Trgovački sud Rijeka P-103/17 | 1-3 godine |

| | | | | | | |
|-----|---|--------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 28. | HT Zagreb | ŽUC | 500.010,00 | Neosnovanost otkaza ugovora | Trgovački sud Rijeka P-281/18-04 | 3-4 godine |
| 29. | J. Z. | ŽUC, Ceste-Rijeka | | Udarana rupa G.Sroki-Viškovo | OS RijekaP-3587/12 | 1-3 godine |
| 30. | J. G. | ŽUC | 22.972,00 | Divljač | OS Rijeka P-281/16 | 1-3 godine |
| 31. | J.E. | ŽUC | 11.000,00 | Predaja u posjed nekretnine | OS Rijeka P-3416/16 | 1-3 godine |
| 32. | K. M. (J. J.) | ŽUC | 10.500,00 | Bujica vode na cesti - Krasica | OS Rijeka P-1621/16 | 1-3 godine |
| 33. | K.M. (J.J.) | ŽUC | 750.000,00 | Bujica vode na cesti - Krasica | OS Rijeka P-191/16 | 1-3 godine |
| 34. | K. A. | Triglav osig., ŽUC | 6.701,85 | Divljač-Ružiči | OS Rijeka P-188/14 | 1-3 godine |
| 35. | K. B. | ŽUC,LD | | Divljač Zlobin-Hreljin | OS Rijeka P-4719/11 | 1-3 godine |
| 36. | K. D. | ŽUC | | Divljač Škalnica - Rupa | OS Rijeka P-2659/11 | 1-3 godine |
| 37. | K. B. | ŽUC | | Smetnja posjeda - Rukavac | OS Opatija P-273/08 | 1-3 godine |
| 38. | K. N. P. | ŽUC | 48.000,00 | Pijesak na cesti Grižane | OS Zagreb Pn-5643/11 | 1-3 godine |
| 39. | K. L. | ŽUC | 210.000,00 | Naknada štete | OS Čabar P-20/07. | 1-3 godine |
| 40. | L. D. | ŽUC | | Led na cesti Klana-Škalnica | OS Rijeka P-1091/09 | 1-3 godine |
| 41. | L.J. | ŽUC | 20.170,00 | Naknada štete odbojna ograda | OS Rijeka P-3310/13 | 1-3 godine |
| 42. | M.N. | ŽUC | | Naknada štete radi sječe stabala | OS Delnice P-326/14 | 1-3 godine |
| 43. | Ministarstvo graditeljstva i prostornog uređenja Zagreb (G. G.) | ŽUC | | | Upravni sud Rijeka | 1-3 godine |

| | | | | | | |
|-----|---|----------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|------------|
| 44. | O. B. | ŽUC | 12.232,00 | Otvoreni šaht | OS Opatija P-4712/15 | 1-3 godine |
| 45. | P. M. | ŽUC | 10.000,00 | Predaja u posjed | OS Opatija P-411/10-3 | 1-3 godine |
| 46. | P. M. | ŽUC | 60.894,00 | Blato na cesti Oprić-Lovran | OS Rijeka P-845/08 | 1-3 godine |
| 47. | P. N. | ŽUC | 13.000,00 | Divljač Bribir-Selce | OS Crikvenica P-246/10 | 1-3 godine |
| 48. | P. P. D. | ŽUC | | Radni spor | OS Rijeka P-2/16-2 | 1-3 godine |
| 49. | P.A. | ŽUC | 19.659,00 | Divljač na cesti | OS Rijeka P-499/15 | 1-3 godine |
| 50. | R. A. | ŽUC | 164.962,35 | Ulje na cesti | OS Rijeka P428/17-6 | 1-3 godine |
| 51. | S. V. i N. | LD Kotor, ŽUC | 50.041,20 | Divljač Crivkenica-Bribir | OS Rijeka P-368/13 | 1-3 godine |
| 52. | Sunce osiguranje d.d. Zagreb (regres) | ŽUC | | Divljač -Klana | OS Rijeka P-3694711 | 1-3 godine |
| 53. | S. B. | ŽUC | 6.036,00 | Divljač na cesti | OS Rijeka P-184/15 | 1-3 godine |
| 54. | S.M. d.o.o. | ŽUC tužitelj | | Naplata cestarine | Trgovački sud Rijeka P-667/15 | 1-3 godine |
| 55. | Š.H. | ŽUC | | Masna cesta Tibljaši | OS Rijeka P-983/12 | 1-3 godine |
| 56. | Š.V. | ŽUC | | Poništenje lokacijske dozvole | Upravni sud Rijeka USI-763/15-6 | 1-3 godine |
| 57. | T.D. | ŽUC | | Nafta na kolniku Delnice -Kupjak | OS Delnice Pn-91/15 | 1-3 godine |
| 58. | T. O. | LD Orebica,ŽUC | 19.301,98 | Divljač Vrh-Krk | Trgovački sud Rijeka P-2732/13 | 1-3 godine |
| 59. | T. O. | ŽUC | 15.125,00 | Ovrha-Divljač | Trgovački sud u Rijeci | 1-3 godine |

| | | | | | | |
|-----|---|--------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|------------|
| | | | | | Ovrh-23/14 P-1224/14-4 P-675/15 | |
| 60. | U. O. | ŽUC | 8.943,00 | Regresni zahtjev za divljač | Trgovački sud Rijeka P-970/15. | 1-3 godine |
| 61. | V. I. | ŽUC, LD Tuhobić, Triglav osiguranje, | 9.966,70 | Divljač Krasica -Škrljevo | OS Rijeka P-2844/12 | 1-3 godine |
| 62. | V.A. | ŽUC | 22.200,00 | Led na cesti | OS Karlovac Pn-82/15 | 1-3 godine |
| 63. | V. M. | ŽUC | 22.455,00 | Divljač | OS Rijeka Pn-42/16 | 1-3 godine |
| 64. | W. o W. | ŽUC, LD Srndać | 1.031,64 | Divljač-Križišće | Trgovački sud Rijeka 11-680/13-2 | 1-3 godine |
| 65. | W.o. W. | ŽUC | 44.990,44 | Pijesak na cesti Zlobin | Trgovački sud Rijeci P-382/14 i P-383/09. | 1-3 godine |
| 66. | Z.J. | ŽUC | 33.000,00 | Kamen na cesti Nerezine-Sv.Jakov | OS Mali Lošinj P-376/11 | 1-3 godine |
| 67. | P. P. Zagreb | ŽUC | | Prestanak uznemiravanja | Trgovački sud Rijeka | 1-3 godine |
| | Ukupna vrijednost sudskih sporova cca: | | 5.159.430,99 kuna | | | |

Napomena: ŽUC PGŽ ima osiguranje od odgovornosti iz djelatnosti, pa će slijedom toga iznose po pravomoćnim presudama isplatiti osiguravajuće društvo, osim pod rednim brojem 6.,25.,26.,27.,28., i 31.

RAVNATELJ:
Georg Žeželić, dipl.ing.građ.