

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NEPROFITNE
ORGANIZACIJE
ZA 2018. GODINU**

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG
LOŠINJA
MALI LOŠINJ**

Sadržaj:

Dijelovi izvještaja	Stranice
- Izvješće neovisnog revizora	1-2
- Bilanca	1-4
- Izvještaj o prihodima i rashodima	1-3
- Bilješke	1-3

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU NADZORNOM ODBORU, TURISTIČKOM VIJEĆU I SKUPŠTINI

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za 2018. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2018. 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 Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Izvještaji su prikazani na stranicama: Bilanca 1 do 4, Izvještaj o prihodima i rashodima 1 do 3 i Bilješke 1 do 3.

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 odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za 2018. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Strossmayerova 11

51 000 Rijeka

Hrvatska

Rijeka, 19. veljače 2019.

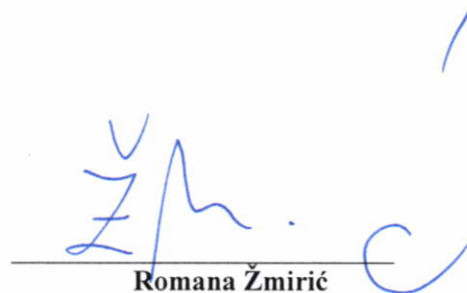
U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.



Kristina Krivičić Ugrin

Predsjednik Uprave

HLB INŽENJERSKI BIRO
d.o.o.
Strossmayerova 11, Rijeka



Romana Žmirić

**Član Uprave i ovlašteni
revizor**

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG LOŠINJA

Poštanski broj: 51550

Mjesto: MALI LOŠINJ

Adresa sjedišta: PRIKO 42

Račun (IBAN): HR8823400091110219032

RNO broj: 0013200

Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: 00771996

Šifra grada/općine: 252

Grad/općina: MALI LOŠINJ

OIB: 05241851972

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

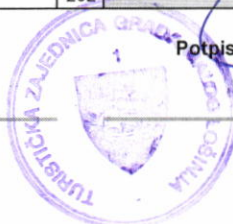
Iznosi u kunama bez lipa

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	1.268.696	1.260.788	99,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	666.185	537.758	80,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	361.457	305.268	84,5
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	520.586	520.586	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	50.943	50.943	100,0
0124	Ostala prava	012	469.643	469.643	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	159.129	215.318	135,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	304.728	232.490	76,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0		-
0212	Poslovni objekti	021	0		-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0		-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	608.251	628.147	103,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	247.686	267.999	108,2
0222	Komunikacijska oprema	025	8.392	8.392	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.868	2.551	88,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	32.321	32.321	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	169.830	169.830	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	147.154	147.054	99,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	219.970	219.970	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	219.970	219.970	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
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	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	523.493	615.627	117,6
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	35.311	37.194	105,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	35.311	37.194	105,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
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			-
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	602.511	723.030	120,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	457.340	616.760	134,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	457.340	616.760	134,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	457.340	616.760	134,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
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	42.205	43.083	102,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087	16.044	16.044	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	60	5.452	9.086,7
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	26.101	21.587	82,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	4.514		0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	21.387	21.387	100,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	200	200	100,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
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	100.134	12.069	12,1
161	Potraživanja od kupaca	134	9.500	8.000	84,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	611	4.065	665,3
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	23	4	17,4
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	23	4	17,4
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	90.000		0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	2.832	51.118	1.805,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	2.832	1.832	64,7
192	Nedospjela naplata prihoda	144		49.286	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.268.696	1.260.788	99,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.087.703	1.047.519	96,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	644.131	774.259	120,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	68.776	70.347	102,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	41.571	42.806	103,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.375	5.212	97,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	11.737	12.005	102,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	10.093	10.324	102,3
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	527.347	620.739	117,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	335	1.650	492,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	17.200		0,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	485.249	581.927	119,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	12.522		0,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	12.041	37.162	308,6
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	1.564	917	58,6
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	1.564	917	58,6
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	46.444	82.256	177,1
2491	Obveze za poreze	171	10.676	1.689	15,8
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	128	199	155,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	35.640	80.368	225,5
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	443.572	273.260	61,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	306.897	169.323	55,2
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	306.897	169.323	55,2
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	136.675	103.937	76,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	136.675	103.937	76,0
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	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	180.993	213.269	117,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	714	714	100,0
511	Vlastiti izvori	197	714	714	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	180.279	212.555	117,9
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-



Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: DALIBOR CVITKOVIĆ

Datum: 18.02.2019.

Osoba za kontakt: SUZANA KERSULIĆ

Telefon: 051231884

Telefax: 051233373

Adresa e-pošte: suzy@visitlosinj.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG LOŠINJA**Poštanski broj: **51550**Mjesto: **MALI LOŠINJ**Adresa sjedišta: **PRIKO 42**Račun (IBAN): **HR8823400091110219032**RNO broj: **0013200**Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **00771996**Šifra grada/općine: **252**

Grad/općina: MALI LOŠINJ

OIB: **05241851972**Oznaka razdoblja: **2018-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

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+040+049)	001	8.220.083	9.805.167	119,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	871.714	819.892	94,1
3211	Članarine	006	871.714	819.892	94,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.533.268	7.597.426	116,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	6.533.268	7.597.426	116,3
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	15.326	15.228	99,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	326	228	69,9
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	52	14	26,9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	274	214	78,1
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	15.000	15.000	100,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	15.000	15.000	100,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	781.070	1.350.749	172,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	211.714	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		211.714	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	781.070	1.139.035	145,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	781.070	1.047.469	134,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035		91.566	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	18.705	21.872	116,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	10.361	16.557	159,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	10.361	12.057	116,4
3612	Prihod od refundacija	043		4.500	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	8.344	5.315	63,7
3631	Otpis obveza	046	2.300	2.772	120,5
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	6.044	2.543	42,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.093.652	9.772.891	120,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	957.635	1.077.783	112,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	794.725	891.906	112,2
4111	Plaće za redovan rad	057	794.725	891.906	112,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	26.217	32.470	123,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	136.693	153.407	112,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	123.183	138.245	112,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	13.510	15.162	112,2
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.349.603	5.422.934	124,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	127.366	135.144	106,1
4211	Službena putovanja	069	92.218	108.602	117,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	12.360	16.842	136,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	22.788	9.700	42,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	40.234	29.547	73,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	40.234	29.547	73,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	889	85	9,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	889	85	9,6
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	3.762.691	4.926.604	130,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	84.492	193.160	228,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	131.203	154.963	118,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	2.236.757	2.304.729	103,0
4254	Komunalne usluge	091	18.256	18.474	101,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	456.754	651.410	142,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	439.875	378.057	85,9
4258	Računalne usluge	095	13.800	27.600	200,0
4259	Ostale usluge	096	381.554	1.198.211	314,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	292.817	224.342	76,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	7.294	5.761	79,0
4262	Materijal i sirovine	099	249.024	178.250	71,6
4263	Energija	100	33.857	38.448	113,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	2.642	1.883	71,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	125.606	107.212	85,4
4291	Premije osiguranja	103	26.241	25.615	97,6
4292	Reprezentacija	104	15.618	25.518	163,4
4293	Članarine	105	45.452	40.045	88,1
4294	Kotizacije	106	28.430	5.807	20,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	9.865	10.227	103,7
43	Rashodi amortizacije	108	164.683	155.691	94,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.991.294	2.285.707	114,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	45.432	32.772	72,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	45.432	32.772	72,1
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	1.945.862	2.252.935	115,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	13.015	16.972	130,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	246	6.564	2.668,3
4433	Zatezne kamate	118	2.550	2.056	80,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	1.930.051	2.227.343	115,4
45	Donacije (AOP 121+125)	120	626.336	827.385	132,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	544.682	783.685	143,9
4511	Tekuće donacije	122	544.682	783.685	143,9
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0		-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	81.654	43.700	53,5

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	81.654	43.700	53,5
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	4.101	3.391	82,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	210	1.891	900,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	210	1.891	900,5
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.891	1.500	38,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	3.577		0,0
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	314		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		1.500	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.093.652	9.772.891	120,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	126.431	32.276	25,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	53.847	180.279	334,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	180.278	212.555	117,9
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	117.172	457.340	390,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	10.566.071	13.070.882	123,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	10.225.903	12.911.462	126,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	457.340	616.760	134,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	8	8	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	8	8	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
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	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	16	16	100,0

Zakonski zastupnik: DALIBOR CVITKOVIĆ

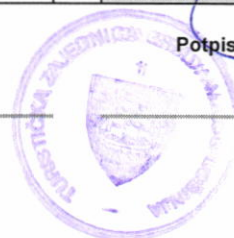
Datum: 18.02.2019.

Osoba za kontakt: SUZANA KERSULIĆ

Telefon: 051231884

Telefax: 051233373

Adresa e-pošte: suzy@visitlosinj.hr



Potpis zakonskog zastupnika

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA TURISTIČKE ZAJEDNICE
GRADA MALOG LOŠINJA ZA 2018. GODINU**

1.OBRAZLOŽENJE Odstupanja od planiranih prihoda i rashoda:

- a) Planom je predviđeno da će se u spomenutom bilančnom (obračunskom) razdoblju ostvariti:
- UKUPNO PRIHODI u iznosu od kn 9.425.000,00
 - UKUPNO RASHODI u iznosu od kn 9.425.000,00
- b) U bilančnom (obračunskom) razdoblju, a po Izvještaju prihoda i rashoda Plan je ostvaren i to:
- PRIHODI AOP 001 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 9.805.167,81
 - RASHODI AOP 044 PR.RAS.NPF u iznosu od kn 9.772.891,22
 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA AOP 127 u iznosu od kn 32.276,59
- c) Odstupanja
- a. od PLANIRANIH i OSTVARENIH prihoda u iznosu od kn 380.167,81
 - b. od PLANIRANIH i OSTVARENIH rashoda u iznosu od kn 347.891,22
 - c. od PLANIRANOG i OSTVARENOG viška prihoda u iznosu od kn 32.276,59

2.BROJ DJELATNIKA NA POČETKU RAZDOBLJA:

- Prethodna godina 2017.: 6 djelatnika
- Tekuća godina 2018.: 6 djelatnika

3.BROJ DJELATNIKA NA KRAJU RAZDOBLJA:

- Prethodna godina 2017.: 6 djelatnika
- Tekuća godina 2018.: 7 djelatnika

4.STRUKTURA RAZLIKE PRIHODA NAD RASHODIMA

U bilančnom obračunskom razdoblju, provjerom Ostvarenja prihoda i rashoda te usklađivanjem s Planom, plan je ostvaren i to:

- UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA AOP 001 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 9.805.167,81
- UKUPNI RASHODI POSLOVANJA AOP 133 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 9.772.891,22
- VIŠKOM PRIHODA POSLOVANJA AOP 134 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 32.276,59

odnosno:

- a) Planom nije predviđen višak prihoda u iznosu kn 32.276,59
- b) Ostvarenje rezultira viškom prihoda u iznosu od kn 32.276,59
- c) Odstupanje ostvarenja je veće za iznos od kn 32.276,59

Provjerom Ostvarenja prihoda i rashoda s Planom, Višak prihoda nad rashodima u iznosu od kn 32.276,59 proizlazi iz:

- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH PRIHODA u iznosu od kn 380.167,81
- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH RASHODA u iznosu od kn 347.891,22
- RAZLIKE OSTVARENOG VIŠKA od PLANIRANOG VIŠKA PRIHODA u iznosu kn 32.276,59

5. SUFINANCIRANJE PO EU PROJEKTU KEYQ+ AOP 144 BIL-NPF

Naplata po prihvaćenim troškovima EU projekta KEYQ+ za razdoblje 1-6/2018. u iznosu od 6.644,53 eur (49.286,30 kn po srednjem tečaju NBH 7,417575 na dan 31.12.18.) izvršena je 01.02.2019. u iznosu od 49.325,67 kn. Prihvaćeni troškovima EU projekta KEYQ+ za razdoblje 7-12/2018. iznose 14.960,97 eur.

Sukladno zakonskim odredbama prihodima tekućeg razdoblja smatraju se i neregistrovani prihodi naplaćeni do dana izdavanja financijskih izvještaja ako se odnose na tekuću godinu.

6. SUFINANCIRANJE PROGRAMA PO UGOVORIMA ZA 2018. AOP 173 BIL-NPF

Ostale razne obveze prema sklopljenim ugovorima i dostavljenim izvještajima za sufinanciranje programa iz 2018. u iznosu od 79.000,00 kn odnose se na slijedeće korisnike:

HU OGV Zagreb, 40.000,00 kn, plaćeno 16.01.2019.

Udruga Harmonija Čunski, 4.000,00 kn, plaćeno 18.01.2019.

SRD Udica Mali Lošinj, 10.000,00 kn, plaćeno 02.01.2019.

Moto klub Lošinj Mali Lošinj, 10.000,00 kn, plaćeno 08.01.2019.

JK Jugo Mali Lošinj, 5.000,00 kn, plaćeno 28.01.2019.

Udruga HIR3 Zagreb kn, 6.000,00 kn, plaćeno 26.01.2019.

Udruga Art Tour Nerezine, 1.000,00 kn, plaćeno 13.02.2019.

STK Opatija, 2.000,00 kn, plaćeno 13.02.2019.

SŠ A.Haračića M.Lošinj, 1.000,00 kn plaćeno 18.02.2019.

7. OBAVEZA PDV-a AOP 172 BIL-NPF

Obveznik prema članku 75.stavku 1.točki 6.Zakona o PDV-u kao primatelj odnosno prema članku 77.stavku 5.točku e Zakona o PDV-u obavlja usluge za koje je primatelj obavezan platiti PDV. Obaveza za 12/2018. u iznosu od 199,45 plaćena je 31.01.2019.

8. DUGOROČNI I KRATKOROČNI KREDITI AOP 184 BIL-NPF

Obaveza po Ugovoru broj 5010544798 prema Privrednoj banci Zagreb 497.385,00 kn, otplata u 47 uzastopnih jednakih mjesečnih rata, svaka po 10.582,66 kn koje dospijevaju zadnji dan svakog mjeseca, od kojih prva dospijeva 30.06.2016., a zadnja 30.04.2020. Obaveza na dan 31.12.2018. iznosi 169.322,54 kn.

Obaveza po Ugovoru broj 5302062668 prema Erste banci dd Rijeka u iznosu od 800.000,00 kn po kreditu za financiranje tekuće likvidnosti sa rokom korištenja do 31.05.2018., a otplate 31.08.2018. Iskorišteno i otplaćeno 700.000,00 kn do 31.08.2018.

9. OBVEZE PO FINANCIJSKOM LIZINGU AOP 187 BIL-NPF

Obveza po Ugovoru broj 78165 prema Porsche leasing doo Zagreb u iznosu od kn 175.006,10 s otplatom u 60 mjesečnih rata. Obaveza na dan 31.12.2018. iznosi 103.936,69 kn.

10. UGOVORNI ODNOSI

Ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina kao što su dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i tome slično nema.

U Malom Lošinj, 18.02.2019.

Voditelj računovodstva:

Suzana Kersulić



Zakonski predstavnik:

Dalibor Cvitković



HLB Inženjerski biro d.o.o.

Rijeka, Strossmayerova 11

OIB 89015118914

T +385 (0)51 322 303

F +385 (0)51 725 377

E revizija@ibr.hr

Web: www.ibr.hr

USLUGE:

- Revizije financijskih izvještaja
- Revizije konsolidiranih financijskih izvještaja
- Revizije osnivanja
- Revizije dokapitalizacije
- Revizije spajanja
- Revizije pripajanja
- Revizije podjele
- Revizije projekata
- Revizije segmenata
- Due diligence usluge
- Uvida u poslovanje
- Izrade kompilacija
- Kontrole utroška
- Kontrole materijalno knjigovodstvenog poslovanja
- Kontrola poreza
- Poreznog savjetovanja
- Organizacijskog savjetovanja
- Računovodstvenog savjetovanja
- Vrednovanja kontrolnog sustava
- Organiziranja interne revizije
- Izrade financijskih izvještaja
- Izrade analiza
- Procjene vrijednosti
- Izrade investicijskih elaborata