



IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM
UVIDU
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA 2023. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA
MALOG LOŠINJA
Mali Lošinj

Rijeka, veljača 2024. godine

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA ZA 2023. GODINU

SADRŽAJ:

	Stranica
I. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1-2
II. BILANCA	1-4
III. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	1-3
IV. BILJEŠKE	1-3



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU TURISTIČKOM VIJEĆU I SKUPŠTINI TURISTIČKE ZAJEDNICE

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj za 2023. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2023. godine, na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

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, 114/22.), 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 prijave 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 2023. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22.).

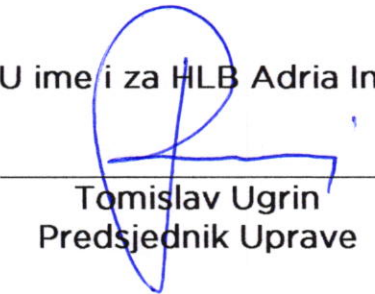
Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22.), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj za godinu završenu 31. prosinca 2023. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.


HLB Adria Inženjerski biro d.o.o.
Strossmayerova 11
51 000 Rijeka

Rijeka, 26. veljače 2024.

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



Tomislav Ugrin
Predsjednik Uprave



Zdenko Starčević
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG LČOŠINJA**Poštanski broj: **51550**Mjesto: **MALI LOŠINJ**Adresa sjedišta: **PRIKO 42**Račun (IBAN): **HR6924020061100293066**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: **2023-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

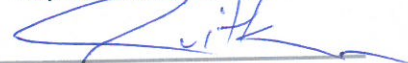
Iznosi u eurima i centima

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	1.064.092,74	1.342.803,38	126,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	0,00	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	103.267,95	146.021,68	141,4
3211	Članarine	006	103.267,95	146.021,68	141,4
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	812.298,09	936.143,23	115,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	812.298,09	936.143,23	115,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	3,97	127,72	3.217,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	3,97	127,72	3.217,1
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	1,70	127,54	7.502,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2,27	0,18	7,9
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	137.373,82	213.333,39	155,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	39.816,84	59.383,27	149,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	39.816,84	59.383,27	149,1
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	0,00	0,00	-
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	97.556,98	153.950,12	157,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	53.089,13	99.398,28	187,2
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	44.467,85	54.551,84	122,7
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0,19	10.177,36	>>100
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	8.929,83	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		8.929,83	-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0,19	1.247,53	>>100
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0,19	1.247,53	>>100
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	11.148,72	37.000,00	331,9
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	11.148,72	37.000,00	331,9
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	1.075.268,89	1.333.427,03	124,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	148.589,89	172.663,79	116,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	114.747,33	134.582,35	117,3
4111	Plaće za redovan rad	057	114.747,33	134.582,35	117,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	17.184,85	18.585,58	108,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	16.657,71	19.495,86	117,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	16.657,71	19.495,86	117,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
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	710.232,06	922.804,16	129,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	12.022,32	12.839,68	106,8
4211	Službena putovanja	069	9.227,55	8.748,68	94,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	919,77	2.764,00	300,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.875,00	1.327,00	70,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	607.036,02	784.951,37	129,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	14.287,20	26.987,45	188,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	40.479,98	113.983,69	281,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	348.016,06	347.869,81	100,0
4254	Komunalne usluge	091	2.551,77	3.672,49	143,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	67.778,03	72.624,38	107,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	4.079,10	8.365,49	205,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	66.333,55	126.222,29	190,3
4258	Računalne usluge	095	3.296,83	3.300,00	100,1
4259	Ostale usluge	096	60.213,50	81.925,77	136,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	62.145,33	96.213,79	154,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	44.508,49	55.907,90	125,6
4262	Materijal i sirovine	099	10.402,14	25.471,10	244,9
4263	Energija	100	6.344,59	4.881,31	76,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	890,11	9.953,48	1.118,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	29.028,39	28.799,32	99,2
4291	Premije osiguranja	103	3.081,18	4.484,52	145,5
4292	Reprezentacija	104	2.882,83	4.116,59	142,8
4293	Članarine	105	9.274,31	8.027,93	86,6
4294	Kotizacije	106	13.382,94	11.787,96	88,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	407,13	382,32	93,9
43	Rashodi amortizacije	108	16.270,13	17.456,24	107,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.976,58	2.528,98	127,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
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	1.976,58	2.528,98	127,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.596,99	2.138,13	133,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	115,60	0,02	0,0
4433	Zatezne kamate	118	263,99	390,83	148,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	198.180,32	217.973,86	110,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	176.777,97	217.475,41	123,0
4511	Tekuće donacije	122	176.777,97	217.475,41	123,0
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	21.402,35	498,45	2,3

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	21.402,35	498,45	2,3
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	19,91	0,00	0,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	19,91	0,00	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	19,91		0,0
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0,00	0,00	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1.075.268,89	1.333.427,03	124,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	9.376,35	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	11.176,15	0,00	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	246.382,57	235.206,42	95,5
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	235.206,42	244.582,77	104,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	269.713,98	285.774,43	106,0
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	1.061.232,67	1.336.380,47	125,9
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.045.172,22	1.287.978,61	123,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	285.774,43	334.176,29	116,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	6	7	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	6	7	116,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	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	12,00	14,00	116,7

Potpis zakonskog zastupnika



Zakonski zastupnik: DALIBOR CVITKOVIĆ

Datum: 23.02.2024.

Osoba za kontakt: SUZANA KERSULIĆ

Telefon: 051231884

Telefax: _____

Adresa e-pošte: suzy@visitlosinj.hr

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG LČOŠINJA**Poštanski broj: **51550**Mjesto: **MALI LOŠINJ**Adresa sjedišta: **PRIKO 42**Račun (IBAN): **HR6924020061100293066**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: **2023-12**Šifra županije: **8**

Iznosi u eurima i centima

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

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	342.792,65	465.848,44	135,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	44.352,62	106.349,34	239,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	26.096,97	15.547,27	59,6
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	90.676,04	90.676,04	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	6.761,35	6.761,35	100,0
0124	Ostala prava	012	83.914,69	83.914,69	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	64.579,07	75.128,77	116,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	18.255,65	90.802,07	497,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	93.591,06	168.063,18	179,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	37.183,61	40.758,65	109,6
0222	Komunikacijska oprema	025	5.335,46	5.373,67	100,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.430,30	1.834,44	128,3
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	4.289,73	4.289,73	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	19.148,02	17.261,63	90,1
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	26.203,94	98.545,06	376,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	29.194,98	29.194,98	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	29.194,98	29.194,98	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	9.121,60	9.121,60	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	9.121,60	9.121,60	100,0
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	424,58	0,00	0,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	424,58		0,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	114.076,57	115.577,69	101,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
		052			-
041	Zalihe sitnog inventara	053	11.293,48	20.693,18	183,2
042	Sitni inventar u uporabi	054	11.293,48	20.693,18	183,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	055	0,00	0,00	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	056			-
		057			-
051	Građevinski objekti u pripremi	058			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	059	0,00	0,00	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	060			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	061			-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	062			-
0542	Osnovno stado u pripremi	063			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	064	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	065	0,00	0,00	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	066			-
		067			-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	068			-
		069			-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	070	0,00	0,00	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	071			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	072			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	073			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	074	298.440,03	359.499,10	120,5
0621	Proizvodnja u tijeku	075	285.774,45	334.176,29	116,9
0622	Gotovi proizvodi	076	285.774,45	334.176,29	116,9
063	Roba za daljnju prodaju	077	285.774,45	334.176,29	116,9
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	078			-
		079			-
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	080			-
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	081			-
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	082			-
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	083	12.558,91	11.649,51	92,8
1113	Prijelazni račun	084	0,00	0,00	-
112	Izdvojena novčana sredstva	085			-
113	Novac u blagajni	086			-
114	Vrijednosnice u blagajni	087	2.129,40	2.129,40	100,0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	088	538,91	538,91	100,0
		089	0,00	0,00	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	090			-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	091			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	092			-
122	Jamčevni polozi	093			-
123	Potraživanja od radnika	094			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	095	9.890,60	8.981,20	90,8
		096		8.981,20	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	097			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	098	600,00		0,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	099	9.290,60		0,0
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	100	0,00	0,00	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	101			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	102			-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	103			-
1292	Potraživanja za naknade štete	104			-
1293	Potraživanja za predujmove	105	0,00	0,00	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	106	0,00	0,00	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	107			-
		108			-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	109	0,00	0,00	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	110			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	111			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	112	0,00	0,00	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	113			-
		114			-
141	Čekovi (AOP 107+108)	115	0,00	0,00	-
		116			-
1411	Čekovi-tuzemni	117			-
1412	Čekovi-inozemni	118	0,00	0,00	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	119			-
					-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni				-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni				-
143	Mjenice (AOP 113+114)				-
					-
1431	Mjenice – tuzemne				-
1432	Mjenice – inozemne				-
144	Obveznice (AOP 116+117)				-
					-
1441	Obveznice – tuzemne				-
1442	Obveznice – inozemne				-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)				-
					-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni				-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
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	106,67	9.124,32	8.553,8
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	106,67	85,36	80,0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	38,96	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		38,96	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		9.000,00	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	4.548,98	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143		4.548,98	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	342.792,65	465.848,44	135,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	107.491,53	221.170,97	205,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	107.491,53	221.170,97	205,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	10.832,64	13.154,29	121,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	6.791,47	8.251,71	121,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0,00		-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0,00		-
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152	785,40	937,93	119,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.894,22	2.290,17	120,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.361,55	1.674,48	123,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	90.719,19	204.769,30	225,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	82,29	234,55	285,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	87.284,18	176.332,55	202,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	3.352,72	5.974,26	178,2
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		22.227,94	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	3.537,11	0,00	0,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	3.537,11		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	2.402,59	3.247,38	135,2
2491	Obveze za poreze	171	1.392,10	1.733,02	124,5
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	1.010,49	1.514,36	149,9
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
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	0,00	0,00	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	235.301,12	244.677,47	104,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	94,70	94,70	100,0
511	Vlastiti izvori	197	94,70	94,70	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	235.206,42	244.582,77	104,0
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **DALIBOR CVITKOVIĆ**

Datum: **23.02.2024.**

Osoba za kontakt: **SUZANA KERSULIĆ**

Telefon: **051231884**

Telefax:

Adresa e-pošte: **suzy@visitlosinj.hr**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA TURISTIČKE ZAJEDNICE
GRADA MALOG LOŠINJA ZA 2023. 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 eur 1.325.643,59
 - UKUPNO RASHODI u iznosu od eur 1.325.643,59
- 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 eur 1.342.803,38
 - RASHODI AOP 054 PR.RAS.NPF u iznosu od eur 1.333.427,03
 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA AOP 149 PR-RAS-NPF u iznosu od eur 10.776,35
- c) Odstupanja
- a. od PLANIRANIH i OSTVARENIH prihoda u iznosu od eur 17.159,79
 - b. od PLANIRANIH i OSTVARENIH rashoda u iznosu od eur 7.783,44
 - c. od PLANIRANOG i OSTVARENOG viška prihoda u iznosu od eur 9.376,35

2.BROJ DJELATNIKA NA POČETKU RAZDOBLJA:

- Prethodna godina 2022.: 7 djelatnika
- Tekuća godina 2023.: 6 djelatnika

3.BROJ DJELATNIKA NA KRAJU RAZDOBLJA:

- Prethodna godina 2022.: 6 djelatnika
- Tekuća godina 2023.: 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 eur 1.342.803,38
 - UKUPNI RASHODI POSLOVANJA AOP 148 PR-RAS-NPF u iznosu od eur 1.333.427,03
 - MANJKOM PRIHODA POSLOVANJA AOP 150 PR-RAS-NPF u iznosu od eur 9.376,35
- odnosno:

- a) Planom nije predviđen višak prihoda
- b) Ostvarenje rezultira viškom prihoda u iznosu od eur 9.376,354
- c) Odstupanje ostvarenja je veće za iznos od eur 9.376,35

Provjerom Ostvarenja prihoda i rashoda s Planom, Višak prihoda nad rashodima u iznosu od eur 10.776,35 proizlazi iz:

- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH PRIHODA u iznosu od eur 17.159,79
- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH RASHODA u iznosu od eur 7.783,44

- RAZLIKE OSTVARENOG VIŠKA od PLANIRANOG VIŠKA PRIHODA u iznosu eur 9.376,35

5. SUFINANCIRANJE PO EU PROJEKTU FLAG MJERA 2.2.VELA VRATA AOP 035 PR-RASP-NPF

U sklopu EU projekta Flag mjera 2.2 Vela Vrata, zatražena je refundacija troškova nastalih u razdoblju od 1. studenog 2021. do 31. siječnja 2023. u ukupnom iznosu od eur 54.551,84, te odobrena u cijelosti. Sredstva su dodijeljena dana 14.06.2023. prema Odluci od 29.05.2023. Tako dodijeljena sredstva po svojoj su naravi donacije te se, sukladno zakonskim odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22), smatraju neregipročnim prihodima, te se kao takva mogu priznati u razdoblju u kojem su stvarno dodijeljena.

6. DODJELA SREDSTAVA IZ FONDA ZA UDRUŽENE TURISTIČKE ZAJEDNICE PO UGOVORU AOP 140 BIL

Potraživanje od Hrvatske turističke zajednice, a sve prema dostavljenim Zahtjevima za isplatu preostalih 30% sredstava od ukupno ugovorenog iznosa (detaljnije: eur 3.000,00 za nastavak II. Faze projekt Via Apsyrtydes od 11.12.2023., te eur 6.000,00 od 12.12.2023.), u cijelosti je naplaćeno dana 12.01.2024.

7. SUFINANCIRANJE PROGRAMA PO UGOVORIMA ZA 2023. AOP 122 PR-RAS AOP 163 BIL-NPF

Obveze prema sklopljenim ugovorima za sufinanciranje programa iz 2023. za koje su dostavljena izvješća do predaje Financijskih izvješća za 2023. su sljedeće:

Jadranka Turizam doo Mali Lošinj, ug.br. 11.04.2023. eur 14.563,54
Udruga Artour ,ug.br.37/2023. eur 500,00
Institut Plavi svijet Veli Lošinj, ug.br.231023. eur 1.300,00
DVD Lošinj,ug.br.132/2023. eur 500,00
Ljuba Beljan,ML,ug.br..35/2023.eur 150,00
Udruga Harmonija Čunski, ug.br.53/2023.eur 996,40
PD Osoršćica, Mali Lošinj ug.54/2023., eur 468,00
PD Osoršćica, Mali Lošinj ug. 14/SK/2023., eur 150,00
ŠD Škarpina Nerezine, ug.40/2023. eur 2.200,00
AD L.BRENNER ML, UG 41/2023. eur 600,00
SS A.HARAČIĆA ML, UG.172/2023.eur 800,00

8. 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.

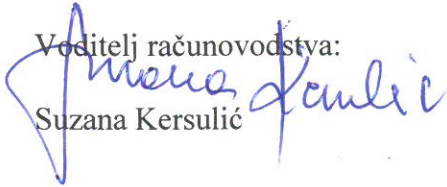
9. UGOVORNI ODNOSI

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, 23.02.2024.

Voditelj računovodstva:

Suzana Kersulić



Zakonski predstavnik:

Dalibor Cvitković

