

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ  
REVIZIJI GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA 2020. GODINU**

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG  
LOŠINJA**

**MALI LOŠINJ**

Rijeka, veljača 2021. godina

## **SADRŽAJ:**

| <b>Dijelovi izvještaja</b>                | <b>Stranice</b> |
|---|-----------------|
| - Izvješće neovisnog revizora .....       | 1-3             |
| - Bilanca .....                           | 1-4             |
| - Izvještaj o prihodima i rashodima ..... | 1-3             |
| - Bilješke .....                          | 1-2             |

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI TURISTIČKOM VIJEĆU I SKUPŠTINI**

### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. 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 u nastavku.

Prema našem mišljenju financijski izvještaji neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** (Subjekt) za godinu završenu 31. prosinca 2020. godine sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (NN 121/14).

### **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u posebnom *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Subjekta u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

### **Ostala pitanja**

1. 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 2020. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

2. Sukladno članku 32 stavku 2 Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, neprofitna organizacija **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja** je za 2020. godinu postala obveznikom revizije financijskih izvještaja obzirom je u prethodnoj godini (2019.) ostvarila više od 10

milijuna kuna ukupnog prihoda. Temeljem članka 32 stavka 1 neprofitna organizacija je u 2019. godini bila obveznikom revizijskog uvida u financijske izvještaje. Revizor je dana 16. ožujka 2020. godine izrazio pozitivan zaključak na te financijske izvještaje, odnosno Revizoru ništa nije skrenulo pozornost da povjeruje kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja** nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

### **Odgovornosti zakonskog zastupnika i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje**

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije je odgovoran za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji se pripremaju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14) i za one interne kontrole za koje zakonski zastupnik odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Subjekta da nastavi s poslovanjem na načelu vremenski neograničenog poslovanja, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Subjekt ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovio Subjekt.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Subjekta.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih pravila i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi zakonski zastupnik i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Subjekta da nastavi s poslovanjem na načelu vremenski neograničenog poslovanja. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se

zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Subjekt prekine s nastavljanjem poslovanja temeljenog na načelu vremenski neograničenog poslovanja.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže sukladnost za Zakonom.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

**HLB Inženjerski biro d.o.o.**

Strossmayerova 11

51 000 Rijeka

Hrvatska

**Rijeka, 18. veljače 2021.**

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

---

**Kristina Krivičić Ugrin**

**Predsjednik Uprave i**

**ovlašteni revizor**

---

**Romana Žmirić**

**Član Uprave i ovlašteni**

**revizor**

Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2020.

Naziv obveznika: TZG MALOG LOŠINJA

Poštanski broj: 51550

Mjesto: MALI LOŠNJ

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: 2020-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

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           |
| <b>IMOVINA</b>      |  |     |                    |                     |             |
|                     | <b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>   | 001 | 1.263.767          | 1.349.693           | 106,8       |
| <b>0</b>            | <b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>               | 002 | 441.251            | 422.515             | 95,8        |
| <b>01</b>           | <b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>                | 003 | 287.090            | 341.250             | 118,9       |
| 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 | 549.676            | 672.435             | 122,3       |
| 0121                | Patenti  | 009 |                    |                     | -           |
| 0122                | Koncesije  | 010 |                    |                     | -           |
| 0123                | Licence  | 011 | 50.943             | 50.943              | 100,0       |
| 0124                | Ostala prava   | 012 | 498.733            | 621.492             | 124,6       |
| 0125                | Goodwill   | 013 |                    |                     | -           |
| 0126                | Osnivački izdaci   | 014 |                    |                     | -           |
| 0127                | Izdaci za razvoj   | 015 |                    |                     | -           |
| 0128                | Ostala nematerijalna imovina   | 016 |                    |                     | -           |
| 019                 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine                    | 017 | 262.586            | 331.185             | 126,1       |
| <b>02</b>           | <b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>  | 018 | 154.161            | 81.265              | 52,7        |
| 021                 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022)                                     | 019 | 0                  | 0                   | -           |
| 0211                | Stambeni objekti   | 020 |                    |                     | -           |
| 0212                | Poslovni objekti   | 021 |                    |                     | -           |
| 0213                | Ostali građevinski objekti   | 022 |                    |                     | -           |
| 022                 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)                                    | 023 | 644.162            | 648.220             | 100,6       |
| 0221                | Uredska oprema i namještaj   | 024 | 275.374            | 277.932             | 100,9       |
| 0222                | Komunikacijska oprema  | 025 | 17.032             | 17.032              | 100,0       |
| 0223                | Oprema za održavanje i zaštitu   | 026 | 2.551              | 2.551               | 100,0       |
| 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 | 147.054            | 148.554             | 101,0       |
| 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 izložci 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 | 709.971            | 786.925             | 110,8       |
| <b>03</b>           | <b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>        | 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 |         |         | -     |
| <b>04</b> | <b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>  | 051 | 0       | 0       | -     |
| 041       | Zalihe sitnog inventara  | 052 |         |         | -     |
| 042       | Sitni inventar u uporabi   | 053 | 37.194  | 71.085  | 191,1 |
| 049       | Ispravak vrijednosti sitnog inventara  | 054 | 37.194  | 71.085  | 191,1 |
| <b>05</b> | <b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>   | 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 |         |         | -     |
| <b>06</b> | <b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>  | 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 |         |         | -     |
| <b>1</b>  | <b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>   | 074 | 822.516 | 927.178 | 112,7 |
| 11        | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)   | 075 | 749.873 | 876.005 | 116,8 |
| 111       | Novac u banci (AOP 077 do 079)   | 076 | 749.873 | 876.005 | 116,8 |
| 1111      | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka  | 077 | 749.873 | 876.005 | 116,8 |
| 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 | 31.663  | 33.870  | 107,0 |
| 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 | 4.651   | 4.069   | 87,5  |
| 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 | 10.968  | 13.757  | 125,4 |
| 1291      | Potraživanja za naknade koje se refundiraju  | 096 | 968     |         | 0,0   |
| 1292      | Potraživanja za naknade štete  | 097 |         |         | -     |
| 1293      | Potraživanja za predujmove   | 098 | 10.000  | 13.490  | 134,9 |
| 1294      | Ostala nespomenuta potraživanja  | 099 |         | 267     | -     |
| 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 | 39.880    | 17.303    | 43,4  |
| 161                             | Potraživanja od kupaca  | 134 | 3.937     |           | 0,0   |
| 162                             | Potraživanja za članarine i članske doprinose                                       | 135 |           |           | -     |
| 163                             | Potraživanja za prihode po posebnim propisima                                       | 136 | 1.974     | 874       | 44,3  |
| 164                             | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)                                    | 137 | 5         | 2         | 40,0  |
| 1641                            | Potraživanja za prihode od financijske imovine                                      | 138 | 5         | 2         | 40,0  |
| 1642                            | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine                                    | 139 |           |           | -     |
| 165                             | Ostala nespomenuta potraživanja   | 140 | 33.964    | 16.427    | 48,4  |
| 169                             | Ispravak vrijednosti potraživanja   | 141 |           |           | -     |
| 19                              | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)                | 142 | 1.100     | 0         | 0,0   |
| 191                             | Rashodi budućih razdoblja   | 143 | 1.100     |           | 0,0   |
| 192                             | Nedospjela naplata prihoda  | 144 |           |           | -     |
| <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b> |   |     |           |           |       |
|                                 | <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>                                       | 145 | 1.263.767 | 1.349.693 | 106,8 |
| <b>2</b>                        | <b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>   | 146 | 859.970   | 216.754   | 25,2  |
| 24                              | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)                                     | 147 | 748.593   | 183.881   | 24,6  |
| 241                             | Obveze za radnike (AOP 149 do 155)  | 148 | 70.270    | 64.766    | 92,2  |
| 2411                            | Obveze za plaće – neto  | 149 | 42.683    | 40.337    | 94,5  |
| 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 | 4.780     | 4.137     | 86,5  |
| 2415                            | Obveze za doprinose iz plaća  | 153 | 12.497    | 11.119    | 89,0  |
| 2416                            | Obveze za doprinose na plaće  | 154 | 10.310    | 9.173     | 89,0  |
| 2417                            | Ostale obveze za radnike  | 155 |           |           | -     |
| 242                             | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )                                     | 156 | 620.289   | 101.233   | 16,3  |
| 2421                            | Naknade troškova radnicima  | 157 | 1.806     | 420       | 23,3  |
| 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 | 553.116   | 100.813   | 18,2  |
| 2426                            | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu  | 162 | 10.272    |           | 0,0   |
| 2429                            | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja                                    | 163 | 55.095    |           | 0,0   |
| 244                             | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)                                      | 164 | 344       | 0         | 0,0   |
| 2441                            | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire                                       | 165 |           |           | -     |
| 2442                            | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove                                     | 166 | 270       |           | 0,0   |
| 2443                            | Obveze za ostale financijske rashode  | 167 | 74        |           | 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 | 57.690    | 17.882    | 31,0  |
| 2491                            | Obveze za poreze  | 171 | 1.406     |           | 0,0   |
| 2492                            | Obveze za porez na dodanu vrijednost  | 172 | 1.302     |           | 0,0   |
| 2493                            | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze     | 173 | 54.982    | 17.882    | 32,5  |
| 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 | 111.377   | 32.873    | 29,5  |
| 261                             | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)                          | 183 | 42.331    | 1.609     | 3,8   |
| 2611                            | Obveze za kredite u zemlji  | 184 | 42.331    | 1.609     | 3,8   |
| 2612                            | Obveze za kredite iz inozemstva   | 185 |           |           | -     |
| 262                             | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)                                      | 186 | 69.046    | 31.264    | 45,3  |
| 2621                            | Obveze za zajmove u zemlji  | 187 | 69.046    | 31.264    | 45,3  |



|                             |   |            |                |                  |              |
|-----------------------------|---|------------|----------------|------------------|--------------|
| 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        |                |                  | -            |
| <b>5</b>                    | <b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>                            | <b>195</b> | <b>403.797</b> | <b>1.132.939</b> | <b>280,6</b> |
| 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        | 403.083        | 1.132.225        | 280,9        |
| 5222                        | Manjak prihoda  | 200        |                |                  | -            |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b> |   |            |                |                  |              |
| 61                          | Izvanbilančni zapisi – aktiva                                       | 201        |                |                  | -            |
| 62                          | Izvanbilančni zapisi – pasiva                                       | 202        | 0              | 0                | -            |

**Potpis zakonskog zastupnika**

**Zakonski zastupnik:** DALIBOR CVITKOVIĆ

**Datum:** 16.02.21.

**Osoba za kontakt:** SUZANA KERSULIĆ

**Telefon:** 051231884

**Telefax:** 051233373

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

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv obveznika: **TZG MALOG LOŠINJA**Poštanski broj: **51550**Mjesto: **MALI LOŠNJ**Adresa sjedišta: **PRIKO 42**Račun (IBAN): **HR8823400091110219032**RNO broj: **0013200**Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavacaMatični broj: **00771996**Šifra grada/općine: **252** Grad/općina: MALI LOŠINJOIB: **05241851972**Oznaka razdoblja: **2020-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

Iznosi u kunama bez lpa

| Račun iz rač. plana | OPIS   | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1                   | 2  | 3   | 4                          | 5                                  | 6            |
| <b>PRIHODI</b>      |  |     |                            |                                    |              |
| 3                   | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)  | 001 | 10.990.541                 | 4.318.546                          | 39,3         |
| 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 | 903.234                    | 668.233                            | 74,0         |
| 3211                | Članarine  | 006 | 903.234                    | 668.233                            | 74,0         |
| 3212                | Članski doprinosi  | 007 |                            |                                    | -            |
| 33                  | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)  | 008 | 8.362.628                  | 3.073.999                          | 36,8         |
| 3311                | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna   | 009 |                            |                                    | -            |
| 3312                | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora  | 010 | 8.362.628                  | 3.073.999                          | 36,8         |
| 34                  | Prihodi od imovine (AOP 012+021)   | 011 | 20.244                     | 117                                | 0,6          |
| 341                 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)  | 012 | 244                        | 117                                | 48,0         |
| 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 | 12                         | 6                                  | 50,0         |
| 3414                | Prihodi od zateznih kamata   | 016 |                            |                                    | -            |
| 3415                | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika   | 017 | 232                        | 111                                | 47,8         |
| 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 | 20.000                     | 0                                  | 0,0          |
| 3421                | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine   | 022 | 20.000                     |                                    | 0,0          |
| 3422                | Ostali prihodi od nefinancijske imovine  | 023 |                            |                                    | -            |
| 35                  | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)  | 024 | 1.642.220                  | 532.589                            | 32,4         |
| 351                 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)  | 025 | 612.713                    | 225.000                            | 36,7         |
| 3511                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna  | 026 |                            |                                    | -            |
| 3512                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave                   | 027 | 612.713                    | 225.000                            | 36,7         |
| 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 | 1.022.507                  | 307.589                            | 30,1         |
| 3531                | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba   | 034 | 911.362                    | 129.422                            | 14,2         |
| 3532                | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte                                  | 035 | 111.145                    | 178.167                            | 160,3        |
| 354                 | Prihodi od građana i kućanstava  | 036 |                            |                                    | -            |
| 355                 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)   | 037 | 7.000                      | 0                                  | 0,0          |
| 3551                | Ostali prihodi od donacija   | 038 | 7.000                      |                                    | 0,0          |
| 3552                | Ostali prihodi od donacija za EU projekte  | 039 |                            |                                    | -            |
| 36                  | Ostali prihodi (AOP 041+044+045)   | 040 | 62.215                     | 43.608                             | 70,1         |
| 361                 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)   | 041 | 62.215                     | 30.721                             | 49,4         |
| 3611                | Prihodi od naknade šteta   | 042 | 7.247                      | 4.625                              | 63,8         |
| 3612                | Prihod od refundacija  | 043 | 54.968                     | 26.096                             | 47,5         |
| 362                 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine  | 044 |                            |                                    | -            |
| 363                 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)  | 045 | 0                          | 12.887                             | -            |
| 3631                | Otpis obveza   | 046 |                            | 11.631                             | -            |
| 3632                | Naplaćena otpisana potraživanja  | 047 |                            |                                    | -            |
| 3633                | Ostali nespomenuti prihodi   | 048 |                            | 1.256                              | -            |
| 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 |                            |                                    | -            |

| Račun iz rač. plana | OPIS   | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1                   | 2  | 3   | 4                          | 5                                  | 6            |
| 3713                | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                              | 052 |                            |                                    | -            |
| 3714                | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte                           | 053 |                            |                                    | -            |
| <b>RASHODI</b>      |  |     |                            |                                    |              |
| 4                   | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)  | 054 | 10.800.013                 | 3.589.405                          | 33,2         |
| 41                  | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)   | 055 | 1.131.408                  | 802.687                            | 70,9         |
| 411                 | Plaće (AOP 057 do 060)   | 056 | 900.084                    | 612.802                            | 68,1         |
| 4111                | Plaće za redovan rad   | 057 | 900.084                    | 612.802                            | 68,1         |
| 4112                | Plaće u naravi   | 058 |                            |                                    | -            |
| 4113                | Plaće za prekovremeni rad  | 059 |                            |                                    | -            |
| 4114                | Plaće za posebne uvjete rada   | 060 |                            |                                    | -            |
| 412                 | Ostali rashodi za radnike  | 061 | 82.650                     | 88.735                             | 107,4        |
| 413                 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)  | 062 | 148.674                    | 101.150                            | 68,0         |
| 4131                | Doprinosi za zdravstveno osiguranje  | 063 | 148.674                    | 101.150                            | 68,0         |
| 4132                | Doprinosi za zapošljavanje   | 064 |                            |                                    | -            |
| 4133                | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac   | 065 |                            |                                    | -            |
| 4134                | Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom                               | 066 |                            |                                    | -            |
| 42                  | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)  | 067 | 6.160.107                  | 2.284.243                          | 37,1         |
| 421                 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)  | 068 | 246.596                    | 96.313                             | 39,1         |
| 4211                | Službena putovanja   | 069 | 188.162                    | 56.035                             | 29,8         |
| 4212                | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život   | 070 | 28.117                     | 8.808                              | 31,3         |
| 4213                | Stručno usavršavanje radnika   | 071 | 30.317                     | 31.470                             | 103,8        |
| 422                 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 29.547                     | 0                                  | 0,0          |
| 4221                | Naknade za obavljanje aktivnosti   | 073 | 29.547                     |                                    | 0,0          |
| 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 | 510                        | 0                                  | 0,0          |
| 4241                | Naknade za obavljanje aktivnosti   | 083 |                            |                                    | -            |
| 4242                | Naknade troškova službenih putovanja   | 084 | 510                        |                                    | 0,0          |
| 4243                | Naknade ostalih troškova   | 085 |                            |                                    | -            |
| 4244                | Ostale naknade   | 086 |                            |                                    | -            |
| 425                 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)   | 087 | 5.287.940                  | 1.969.544                          | 37,2         |
| 4251                | Usluge telefona, pošte i prijevoza   | 088 | 121.280                    | 38.438                             | 31,7         |
| 4252                | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja   | 089 | 168.060                    | 307.182                            | 182,8        |
| 4253                | Usluge promidžbe i informiranja  | 090 | 2.899.251                  | 954.440                            | 32,9         |
| 4254                | Komunalne usluge   | 091 | 19.698                     | 37.737                             | 191,6        |
| 4255                | Zakupnine i najamnine  | 092 | 436.067                    | 100.130                            | 23,0         |
| 4256                | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 093 |                            |                                    | -            |
| 4257                | Intelektualne i osobne usluge  | 094 | 581.070                    | 60.507                             | 10,4         |
| 4258                | Računalne usluge   | 095 | 27.600                     | 20.700                             | 75,0         |
| 4259                | Ostale usluge  | 096 | 1.034.914                  | 450.410                            | 43,5         |
| 426                 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)   | 097 | 436.873                    | 138.836                            | 31,8         |
| 4261                | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi   | 098 | 320.280                    | 57.756                             | 18,0         |
| 4262                | Materijal i sirovine   | 099 | 67.985                     | 3.009                              | 4,4          |
| 4263                | Energija   | 100 | 44.593                     | 43.003                             | 96,4         |
| 4264                | Sitan inventar i auto gume   | 101 | 4.015                      | 35.068                             | 873,4        |
| 429                 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)  | 102 | 158.641                    | 79.550                             | 50,1         |
| 4291                | Premije osiguranja   | 103 | 26.269                     | 25.033                             | 95,3         |
| 4292                | Reprezentacija   | 104 | 48.828                     | 19.054                             | 39,0         |
| 4293                | Članarine  | 105 | 62.025                     | 33.063                             | 53,3         |
| 4294                | Kotizacije   | 106 | 17.266                     | 0                                  | 0,0          |
| 4295                | Ostali nespomenuti materijalni rashodi   | 107 | 4.253                      | 2.400                              | 56,4         |
| 43                  | Rashodi amortizacije   | 108 | 141.612                    | 150.552                            | 106,3        |
| 44                  | Financijski rashodi (AOP 110+111+115)  | 109 | 2.500.412                  | 30.045                             | 1,2          |
| 441                 | Kamate za izdane vrijednosne papire  | 110 |                            |                                    | -            |
| 442                 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)   | 111 | 21.566                     | 9.792                              | 45,4         |
| 4421                | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora   | 112 | 15.996                     | 6.511                              | 40,7         |
| 4422                | Kamate za primljene robne i ostale zajmove   | 113 | 5.570                      | 3.281                              | 58,9         |
| 4423                | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove  | 114 |                            |                                    | -            |
| 443                 | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)  | 115 | 2.478.846                  | 20.253                             | 0,8          |
| 4431                | Bankarske usluge i usluge platnog prometa  | 116 | 18.892                     | 15.895                             | 84,1         |
| 4432                | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula   | 117 | 5.715                      | 3.589                              | 62,8         |
| 4433                | Zatezne kamate   | 118 | 2.065                      | 769                                | 37,2         |
| 4434                | Ostali nespomenuti financijski rashodi   | 119 | 2.452.174                  |                                    | 0,0          |
| 45                  | Donacije (AOP 121+125)   | 120 | 836.237                    | 315.406                            | 37,7         |
| 451                 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124)   | 121 | 818.562                    | 290.906                            | 35,5         |
| 4511                | Tekuće donacije  | 122 | 818.562                    | 290.906                            | 35,5         |
| 4512                | Stipendije   | 123 |                            |                                    | -            |

| Račun iz rač. plana  | OPIS   | AOP        | Ostvareno prethodne godine                | Ostvareno u izvještajnom razdoblju            | Indeks (5/4)        |
|--|--|------------|---|---|---------------------|
| 1  | 2  | 3          | 4   | 5   | 6                   |
| 4513   | Tekuće donacije iz EU sredstava  | 124        |   |   | -                   |
| 452  | Kapitalne donacije (AOP 126+127)   | 125        | 17.675                                    | 24.500  | 138,6               |
| 4521   | Kapitalne donacije   | 126        | 17.675                                    | 24.500  | 138,6               |
| 4522   | Kapitalne donacije iz EU sredstava   | 127        |   |   | -                   |
| 46   | Ostali rashodi (AOP 129+134)   | 128        | 30.237                                    | 6.472   | 21,4                |
| 461  | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)   | 129        | 650                                       | 6.194   | 952,9               |
| 4611   | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama   | 130        |   | 6.194   | -                   |
| 4612   | Penali, ležarine i drugo   | 131        | 650                                       |   | 0,0                 |
| 4613   | Naknade šteta radnicima  | 132        |   |   | -                   |
| 4614   | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta   | 133        |   |   | -                   |
| 462  | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)  | 134        | 29.587                                    | 278   | 0,9                 |
| 4621   | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine             | 135        |   |   | -                   |
| 4622   | Otpisana potraživanja  | 136        | 29.587                                    | 278   | 0,9                 |
| 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   | 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        | 10.800.013                                | 3.589.405                                     | 33,2                |
|  | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)  | 149        | 190.528                                   | 729.141                                       | 382,7               |
|  | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)   | 150        | 0   | 0   | -                   |
| 5221   | Višak prihoda – preneseni  | 151        | 212.555                                   | 403.083                                       | 189,6               |
| 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        | 403.083                                   | 1.132.224                                     | 280,9               |
|  | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)                  | 155        | 0   | 0   | -                   |
| <b>DODATNI PODACI</b>  |  |            |   |   |                     |
| 11   | Stanje novčanih sredstava na početku godine  | 156        | 616.760                                   | 749.873                                       | 121,6               |
| 11-dugovno   | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne   | 157        | 13.655.294                                | 5.042.471                                     | 36,9                |
| 11-potražno  | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni  | 158        | 13.522.181                                | 4.916.339                                     | 36,4                |
| 11   | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)                             | 159        | 749.873                                   | 876.005                                       | 116,8               |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)        | 160        | 9   | 7   | 77,8                |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)                                   | 161        | 8   | 6   | 75,0                |
|  | Broj volontera   | 162        |   |   | -                   |
|  | Broj sati volontiranja   | 163        |   |   | -                   |
| <b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b> |  | <b>AOP</b> | <b>Ostvarena vrijednost</b>               |   | <b>Indeks (5/4)</b> |
|  |  |            | <b>u istom razdoblju prethodne godine</b> | <b>u izvještajnom razdoblju</b>               |                     |
| 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        |   |   | -                   |
| <b>Opis stavke</b>   |  | <b>AOP</b> | <b>Stanje 1. siječnja</b>                 | <b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b> | <b>Indeks (5/4)</b> |
|  | Stanje zaliha  | 170        |   |   | -                   |
|  | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)   | 171        | 17  | 13  | 76,5                |

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **DALIBOR CVITKOVIĆ**

Datum: **16.02.21.**

Osoba za kontakt: **SUZANA KERSULIĆ**

Telefon: **051231884**

Telefax: **051233373**

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

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA MALOG LOŠINJA ZA 2020. 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 3.850.166,70
  - UKUPNO RASHODI u iznosu od kn 3.850.166,90
- 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 4.318.546,47
  - RASHODI AOP 044 PR.RAS.NPF u iznosu od kn 3.589.404,66
  - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA AOP 127 u iznosu od kn 729.141,81
- c) Odstupanja
- a. od PLANIRANIH i OSTVARENIH prihoda u iznosu od kn 468.379,77
  - b. od PLANIRANIH i OSTVARENIH rashoda u iznosu od kn 260.762,04
  - c. od PLANIRANOG i OSTVARENOG viška prihoda u iznosu od kn 729.141,81

### **2.BROJ DJELATNIKA NA POČETKU RAZDOBLJA:**

- Prethodna godina 2019.: 7 djelatnika
- Tekuća godina 2020.: 7 djelatnika

### **3.BROJ DJELATNIKA NA KRAJU RAZDOBLJA:**

- Prethodna godina 2019.: 7 djelatnika
- Tekuća godina 2020.: 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 4.318.546,47
  - UKUPNI RASHODI POSLOVANJA AOP 133 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 3.589.404,66
  - VIŠKOM PRIHODA POSLOVANJA AOP 134 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 729.141,81
- odnosno:

- a) Planom nije predviđen višak prihoda u iznosu kn 729.141,81
- b) Ostvarenje rezultira viškom prihoda u iznosu od kn 729.141,81
- c) Odstupanje ostvarenja je veće za iznos od kn 729.141,81

Provjerom Ostvarenja prihoda i rashoda s Planom, Višak prihoda nad rashodima u iznosu od kn 729.141,81 proizlazi iz:

- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH PRIHODA u iznosu od kn 468.379,77
- MANJE OSTVARENIH od PLANIRANIH RASHODA u iznosu od kn 260.762,04
- RAZLIKE OSTVARENOG VIŠKA od PLANIRANOG VIŠKA PRIHODA u iznosu kn 729.141,81

## **5. SUFINANCIRANJE PO EU PROJEKTU KEYQ+ AOP 035 PR-RASP-NPF**

Prihvaćeni troškovi EU projekta za razdoblje 1-6/2019. iznose 18.641,05 eur i naplaćeni su dana 03.03.2020. u iznosu od 139.108,84 kn te prihvaćeni troškovi za razdoblje 7-9/2019. iznose 6.136,56 eur i naplaćeni su dana 18.08.2020. u iznosu od 39.057,86 kn. Isti se sukladno zakonskim odredbama smatraju nerekipročnim приходима 2020. godine obzirom da nisu naplaćeni do dana podnašanja financijskih izvještaja za godinu na koju se odnose.

## **6. SUFINANCIRANJE PROGRAMA PO UGOVORIMA ZA 2020.AOP 122 PR-RAS AOP 173 BIL-NPF**

Obveze prema sklopljenim ugovorima za sufinanciranje programa iz 2020. smanjene su obzirom na ograničenje manifestacija i planiranih aktivnosti utjecajem bolesti uzrokovane virusom COVID 19 što je i u konačnosti rezultiralo padom ukupnih prihoda.

## **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. točki e Zakona o PDV-u obavlja usluge za koje je primatelj obavezan platiti PDV.

## **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 31.12.2020. iznosi 1.608,74 kn, a odnosi se na naknadu za odobreni, a ne korišteni kratkoročni kredit Erste banke po Ugovoru broj 5302084394 od 03.09.20. u iznosu od 800.000,00 kn.

## **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 31.12.2020. iznosi 31.263,95 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, 16.02.2021.

Voditelj računovodstva:

Suzana Kersulić

Zakonski predstavnik:

Dalibor Cvitković