

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM
UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
NEPROFITNE ORGANIZACIJE
ZA 2019. GODINU**

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA MALOG
LOŠINJA**

MALI LOŠINJ

Rijeka, ožujak 2020.

SADRŽAJ:

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

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

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za 2019. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2019. 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. Izvještaji su prikazani na stranicama: Bilanca 1 do 4, Izvještaj o prihodima i rashodima 1 do 3 i Bilješke 1 do 3.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

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

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

Zaključak

Temeljem našeg uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za 2019. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Malog Lošinja – Mali Lošinj** za godinu završenu 31. prosinca 2019. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

HLB Inženjerski biro d.o.o.


Strossmayerova 11
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 16. ožujak 2020.

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



Kristina Krivičić Ugrin
Predsjednik Uprave



Romana Žmirić
Član Uprave i ovlaštenu revizor

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

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: TZG MALOG LOŠINJA

Poštanski broj: 51550

Mjesto: MALI LOŠINJ

Adresa sjedišta: PRIKO 42

Račun (IBAN): HR8823400091110219032

RNO broj: 0013200

Šifra djelatnosti: 9411 Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: 00771996

Šifra grada/općine: 252 Grad/općina: MALI LOŠINJ

OIB: 05241851972

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.260.788	1.263.767	100,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	537.758	441.251	82,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	305.268	287.090	94,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	520.586	549.676	105,6
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	50.943	50.943	100,0
0124	Ostala prava	012	469.643	498.733	106,2
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	215.318	262.586	122,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	232.490	154.161	66,3
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	628.147	644.162	102,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	267.999	275.374	102,8
0222	Komunikacijska oprema	025	8.392	17.032	203,0
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	147.054	100,0
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	615.627	709.971	115,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-

0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	37.194	36.016	96,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	37.194	36.016	96,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	723.030	822.516	113,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	616.760	749.873	121,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	616.760	749.873	121,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	616.760	749.873	121,6
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	43.083	31.663	73,5
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	5.452	4.651	85,3
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	21.587	10.968	50,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		968	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	21.387	10.000	46,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	200		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-

145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	12.069	39.880	330,4
161	Potraživanja od kupaca	134	8.000	3.937	49,2
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.065	1.974	48,6
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	4	5	125,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	4	5	125,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		33.964	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	51.118	1.100	2,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	1.832	1.100	60,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	49.286		0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.260.788	1.263.767	100,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.047.519	859.970	82,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	774.259	748.593	96,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	70.347	70.270	99,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	42.806	42.683	99,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	152	5.212	4.780	91,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	12.005	12.497	104,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	10.324	10.310	99,9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	620.739	620.289	99,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.650	1.806	109,5
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	581.927	553.116	95,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		10.272	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	37.162	55.095	148,3
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	917	344	37,5
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	917	270	29,4
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167		74	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	82.256	57.690	70,1
2491	Obveze za poreze	171	1.689	1.406	83,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	199	1.302	654,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	80.368	54.982	68,4
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	273.260	111.377	40,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	169.323	42.331	25,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	169.323	42.331	25,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	103.937	69.046	66,4

2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	103.937	69.046	66,4
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	213.269	403.797	189,3
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	212.555	403.083	189,6
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **DALIBOR CVITKOVIĆ**

Datum: **24.02.2020.**

Osoba za kontakt: **SUZANA KERSULIĆ**

Telefon: **051231884**

Telefax: **051233373**

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

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: **TZG MALOG LOŠINJA**Poštanski broj: **51550**Mjesto: **MALI LOŠINJ**Adresa sjedišta: **PRIKO 42**Račun (IBAN): **HR8823400091110219032**RNO broj: **0013200**Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavacaMatični broj: **00771996**Šifra grada/općine: **252** Grad/općina: MALI LOŠINJOIB: **05241851972**Oznaka razdoblja: **2019-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lila

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	9.805.167	10.990.541	112,1
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	819.892	903.234	110,2
3211	Članarine	006	819.892	903.234	110,2
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	7.597.426	8.362.628	110,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	7.597.426	8.362.628	110,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	15.228	20.244	132,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	228	244	107,0
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	14	12	85,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	214	232	108,4
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	15.000	20.000	133,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	15.000	20.000	133,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.350.749	1.642.220	121,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	211.714	612.713	289,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	211.714	612.713	289,4
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	1.139.035	1.022.507	89,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	1.047.469	911.362	87,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	91.566	111.145	121,4
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	7.000	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		7.000	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	21.872	62.215	284,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	16.557	62.215	375,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	12.057	7.247	60,1
3612	Prihod od refundacija	043	4.500	54.968	1.221,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	5.315	0	0,0
3631	Otpis obveza	046	2.772		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.543		0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	9.772.891	10.800.013	110,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.077.783	1.131.408	105,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	891.906	900.084	100,9
4111	Plaće za redovan rad	057	891.906	900.084	100,9
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	32.470	82.650	254,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	153.407	148.674	96,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	138.245	148.674	107,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	15.162		0,0
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	5.422.934	6.160.107	113,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	135.144	246.596	182,5
4211	Službena putovanja	069	108.602	188.162	173,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	16.842	28.117	166,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	9.700	30.317	312,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	29.547	29.547	100,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	29.547	29.547	100,0
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	85	510	600,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	85	510	600,0
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.926.604	5.287.940	107,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	193.160	121.280	62,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	154.963	168.060	108,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	2.304.729	2.899.251	125,8
4254	Komunalne usluge	091	18.474	19.698	106,6
4255	Zakupnine i najamnine	092	651.410	436.067	66,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	378.057	581.070	153,7
4258	Računalne usluge	095	27.600	27.600	100,0
4259	Ostale usluge	096	1.198.211	1.034.914	86,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	224.342	436.873	194,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	5.761	320.280	5.559,5
4262	Materijal i sirovine	099	178.250	67.985	38,1
4263	Energija	100	38.448	44.593	116,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	1.883	4.015	213,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	107.212	158.641	148,0
4291	Premije osiguranja	103	25.615	26.269	102,6
4292	Reprezentacija	104	25.518	48.828	191,3
4293	Članarine	105	40.045	62.025	154,9
4294	Kotizacije	106	5.807	17.266	297,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	10.227	4.253	41,6
43	Rashodi amortizacije	108	155.691	141.612	91,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	2.285.707	2.500.412	109,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	32.772	21.566	65,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	32.772	15.996	48,8
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113		5.570	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	2.252.935	2.478.846	110,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	16.972	18.892	111,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	6.564	5.715	87,1
4433	Zatezne kamate	118	2.056	2.065	100,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	2.227.343	2.452.174	110,1
45	Donacije (AOP 121+125)	120	827.385	836.237	101,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	783.685	818.562	104,5

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4511	Tekuće donacije	122	783.685	818.562	104,5
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	43.700	17.675	40,4
4521	Kapitalne donacije	126	43.700	17.675	40,4
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.391	30.237	891,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	1.891	650	34,4
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	1.891	650	34,4
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.500	29.587	1.972,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		29.587	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.500		0,0
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	9.772.891	10.800.013	110,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	32.276	190.528	590,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	180.279	212.555	117,9
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	212.555	403.083	189,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	457.340	616.760	134,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	13.070.882	13.655.294	104,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	12.911.462	13.522.181	104,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	616.760	749.873	121,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	8	9	112,5
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	8	8	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			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
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	16	17	106,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **DALIBOR CVITKOVIĆ**

Datum: **24.02.2020.**

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 2019. 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 10.833.089,41
 - UKUPNO RASHODI u iznosu od kn 10.833.089,41
- 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 10.990.541,48
 - RASHODI AOP 044 PR.RAS.NPF u iznosu od kn 10.800.013,69
 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA AOP 127 u iznosu od kn 190.527,79
- c) Odstupanja
- a. od PLANIRANIH i OSTVARENIH prihoda u iznosu od kn 157.452,07
 - b. od PLANIRANIH i OSTVARENIH rashoda u iznosu od kn 33.075,72
 - c. od PLANIRANOG i OSTVARENOG viška prihoda u iznosu od kn 190.527,79

2.BROJ DJELATNIKA NA POČETKU RAZDOBLJA:

- Prethodna godina 2018.: 6 djelatnika
- Tekuća godina 2019.: 7 djelatnika

3.BROJ DJELATNIKA NA KRAJU RAZDOBLJA:

- Prethodna godina 2018.: 7 djelatnika
- Tekuća godina 2019.: 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 10.990.541,48
- UKUPNI RASHODI POSLOVANJA AOP 133 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 10,800,013,69
- VIŠKOM PRIHODA POSLOVANJA AOP 134 PR-RAS-NPF u iznosu od kn 190.527,79

odnosno:

- a) Planom nije predviđen višak prihoda u iznosu kn 190.527,79
- b) Ostvarenje rezultira viškom prihoda u iznosu od kn 190.527,79
- c) Odstupanje ostvarenja je veće za iznos od kn 190.527,79

Provjerom Ostvarenja prihoda i rashoda s Planom, Višak prihoda nad rashodima u iznosu od kn 33.276,59 proizlazi iz:

- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH PRIHODA u iznosu od kn 157.452,07
- VIŠE OSTVARENIH od PLANIRANIH RASHODA u iznosu od kn 33.075,72
- RAZLIKE OSTVARENOG VIŠKA od PLANIRANOG VIŠKA PRIHODA u iznosu kn 190.527,79

5. SUFINANCIRANJE PO EU PROJEKTU KEYQ+ AOP 036 PR-RASP-NPF

Prihvaćeni troškovi EU projekta KEYQ+ za razdoblje 7-12/2018. u iznosu 14.960,97 eur plaćeni su dana 02.09.2019. u iznosu od 111.145,04 kn. te se sukladno zakonskim odredbama smatraju nerekipročnim prihodima 2019. godine obzirom da nisu naplaćeni do dana podnašanja financijskih izvještaja za godinu na koju se odnose. Prihvaćeni troškovi EU projekta za razdoblje 1-6/2019. iznose 18.641,05 eur.

6. SUFINANCIRANJE PROGRAMA PO UGOVORIMA ZA 2019. AOP 173 BIL-NPF

Ostale razne obveze prema sklopljenim ugovorima i dostavljenim izvještajima za sufinanciranje programa iz 2019. u iznosu od 54.845,80 kn odnose se na slijedeće korisnike:

Dragičević Astrid, 345,80 kn plaćeno 07.01.2020.
Udruga Harmonija Ćunski, 5.000,00 kn, plaćeno 07.02.2020.
Moto klub Lošinj Mali Lošinj, 10.000,00 kn, plaćeno 25.02.2020.
Udruga Art Tour Nerezine, 2.500,00 kn, plaćeno 27.01.2020.
SŠ A.Haračića M.Lošinj, 2.000,00 kn plaćeno 11.02.2020.
Klapa Barun, 4.000,00 kn, plaćeno 24.01.2020.
Creski muzej, 4.000,00 kn, plaćeno 27.01.2020.
Plavi svijet, 10.000,00 kn, plaćeno 11.02.2020.
ZD Puntari, 3.000,00 kn, plaćeno 24.02.2020.
Plavi svijet, 10.000,00 kn plaćeno 25.02.2020.

7. OBAVEZA PDV-a AOP 172 BIL-NPF

Obveznik prema članku 75.stavku 1.točki 6.Zakona o PDV-u kao primatelj odnosno prema članku 77.stavku 5.točku e Zakona o PDV-u obavlja usluge za koje je primatelj obavezan platiti PDV. Obaveza za 12/2019. u iznosu od 1.301,84 kn plaćena je 03.02.2020.

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 31.12.2019. iznosi 42.330,62 kn.

Obaveza po Ugovoru broj 5302062668 prema Erste banci dd Rijeka u iznosu od 800.000,00 kn po kreditu za financiranje tekuće likvidnosti sa rokom korištenja do 31.05.2019., a otplate 31.08.2019. Iskorišteno i otplaćeno 650.000,00 kn do 31.08.2019.

9. OBVEZE PO FINACIJSKOM 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 31.12.2019. iznosi 69.046,50 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, 24.02.2020.

Voditelj računovodstva:

Suzana Kersulić

Zakonski predstavnik:

Dalibor Cvitković