

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.**

**ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJSKOM UVIDU**

S A D R Ž A J

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora članovima Zajednice	2 - 3
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 18
Odobrenje financijskih izvještaja	18
Godišnji financijski izvještaj za 2019. godinu (obraci PR-RAS-NPF i BIL-NPF)	19

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14), Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/15, 25/17, 96/18 i 103/18), Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/15 i 67/17) za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, a zakonski predstavnik odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljajući rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata, koje uključuju:

- kontrolno okruženje
- upravljanje rizicima
- kontrolne aktivnosti
- informacije i komunikacije
- praćenje i procjenu sustava

Sukladno Statutu Turističke zajednice Grada Paga, zakonski zastupnik je direktorica Turističkog ureda.

Direktorica Turističkog ureda zastupa Turističku zajednicu, organizira i rukovodi radom i poslovanjem Turističkog ureda, provodi odluke Turističkog vijeća i odgovara za poslovanje Turističke zajednice i zakonitost rada Turističkog ureda.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. veljače 2020. godine i potpisani su od strane:

Vesna Karavanić
direktorica Turističkog ureda





Revizija ŠTOKOV

Revizija Štokov
Dobrovoljna organizacija
za reviziju i kontrolu
neprofitnih organizacija
i javnih ustanova
i službi
Zahtjevi za članstvo
i suradnju
info@revizija-stokov.hr
www.revizija-stokov.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU ČLANOVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA PAGA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Turističke zajednice Grada Paga (u daljnjem tekstu Zajednica) za 2019. godinu prikazanih na stranicama 4 do 18, 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Zajednice odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 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 je odgovornost 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 revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Turističke zajednice Grada Paga za 2019. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14).


REVIZIJA ŠTOKOV d.o.o. za revizijske poslove

Polačišće 2/II
Zadar, Hrvatska



Marko Štokov, ovlaštteni revizor





Marko Štokov, ovlaštteni revizor
član uprave – direktor

Zadar, 28. veljače 2020. godine

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<i>Bilješka</i>	<i>AOP</i>	2018.	2019.
PRIHODI				
Prihodi od članarina	3.1.1	005	195.898	239.276
Prihodi po posebnim propisima	3.1.2	008	3.200.015	3.215.015
Prihodi od donacija	3.1.3	024	170.866	250.000
Ostali prihodi		011, 040	46.660	46.197
Ukupni prihodi	3.1	001	3.613.439	3.750.488
RASHODI				
Rashodi za radnike	3.2.1	055	769.641	781.177
Materijalni rashodi	3.2.2	067	1.734.490	1.981.831
Rashodi amortizacije	3.2.3	108	68.018	72.088
Financijski rashodi		109	15.299	16.724
Donacije	3.2.4	120	176.991	167.200
Ostali rashodi	3.2.5	128	922.065	899.600
Ukupni rashodi	3.2	054	3.686.504	3.918.620
Višak / (manjak) razdoblja	3.3	149, 150	(73.065)	(168.132)
Preneseni višak prihoda		151	1.110.764	1.037.699
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju		154	1.037.699	869.567

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2019.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<i>Bilješka</i>	<i>AOP</i>	2018.	2019.
IMOVINA	4.1			
Nefinancijska imovina	4.1.1			
Proizvedena dugotrajna imovina		018	206.781	262.564
Nefinancijska imovina u pripremi		055	75.962	75.962
Ukupna nefinancijska imovina		002	282.743	338.526
Financijska imovina	4.1.2			
Novac u banci i blagajni		075	908.618	618.062
Potraživanja za prihode		083, 133	21.547	21.225
Ukupna financijska imovina		074	930.165	639.287
Ukupno imovina		001	1.212.908	977.813
OBVEZE I VLASTITI IZVORI	4.2			
Obveze	4.2.1			
Obveze za rashode		147	175.209	108.245
Ukupno obveze		146	175.209	108.245
Vlastiti izvori	4.2.2			
Višak prihoda		199	1.037.699	869.567
Ukupni vlastiti izvori		195	1.037.699	869.567
Ukupno obveze i vlastiti izvori		145	1.212.908	977.812

Računovodstvene politike i bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

1. OPĆI PODACI O ZAJEDNICI

Turistička zajednica Grada Paga je pravna osoba, čije su članice pravne i fizičke osobe u djelatnostima ugostiteljstva i turizma i s tim djelatnostima neposredno povezanim djelatnostima na području Grada Paga.

Turistička zajednica Grada Paga osnovana je 22. prosinca 1994. godine temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08).

Glavne zadaće Zajednice su:

- promoviranje turističke destinacije na razini Grada – samostalno i putem udruženog oglašavanja;
- upravljanje javnom turističkom infrastrukturom koju Zajednici Grad daje na upravljanje;
- sudjelovanje u definiranju ciljeva i politike turizma na razini Grada;
- sudjelovanje u stvaranju uvjeta za efikasnu koordinaciju javnoga i privatnog sektora;
- poticanje optimalizacije i uravnoteženje ekonomskih i društvenih koristi i koristi za okoliš;
- izrada strateških i razvojnih planova turizma na razini područja Zajednice;
- poticanje i sudjelovanje u uređenju Grada i mjesta na području Zajednice u cilju unapređenja uvjeta za boravak turista, osim izgradnje komunalne infrastrukture;
- redovito, a najmanje svakih četiri mjeseca, prikupljanje podataka o turističkoj ponudi, smještajnim i ugostiteljskim kapacitetima (kulturnim, športskim i drugim manifestacijama), radnom vremenu zdravstvenih ustanova, banaka, pošta, trgovina i sl. i drugih informacija potrebitih za boravak i putovanje turista;
- izdavanje turističkih promotivnih materijala;
- obavljanje informativnih poslova u svezi s turističkom ponudom;
- poticanje i organiziranje kulturnih, zabavnih, umjetničkih, športskih i drugih manifestacija koje pridonose obogaćivanju turističke ponude;
- koordinacija djelovanja svih subjekata koji su izravno ili neizravno uključeni u turistički promet radi zajedničkog dogovaranja, utvrđivanja i provedbe politike razvitka turizma i obogaćivanja turističke ponude;
- poticanje, organiziranje i provođenje akcija u cilju očuvanja turističkog prostora, unapređivanja turističkog okružja i zaštite čovjekova okoliša, te prirodne i kulturne baštine;
- poticanje, unapređivanje i promicanje specifičnih prirodnih i društvenih vrijednosti koje područje Zajednice čine turistički prepoznatljivim i stvaranje uvjeta za njihovo gospodarsko korištenje;
- vođenje jedinstvenoga popisa turista za područje Zajednice, poglavito radi kontrole naplate boravišne pristojbe i stručne obrade podataka;
- dnevno prikupljanje, tjedna i mjesečna obrada podataka o turističkom prometu na području Zajednice;
- provjera i prikupljanje podataka o prijavi / odjavi boravka turista u cilju suradnje s nadležnim inspekcijskim tijelima u nadzoru nad obračunom i uplatom boravišne pristojbe, te prijavom i odjavom turista;
- poticanje i sudjelovanje u aktivnostima obrazovanja stanovništva o zaštiti okoliša, očuvanju i unapređenju prirodnih i društvenih vrijednosti prostora, u cilju razvijanja svijesti stanovništva o važnosti i učincima turizma, te svojih članova, odnosno njihovih radnika, u cilju podizanja kvalitete usluga.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

1. OPĆI PODACI O ZAJEDNICI (nastavak)

- organizacija, provođenje i nadzor svih radnji promocije turističkog proizvoda članica Zajednice, sukladno smjernicama Skupštine Zajednice, godišnjem programu rada i financijskom planu Zajednice;
- ustrojavanje jedinstvenoga turističkoga informacijskog sustava, sustava prijave i odjave turista i statističke obrade;
- obavljanje i drugih poslova propisanih Zakonom ili drugim propisom.

Prema Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN br. 152/08), Zajednica se financira iz sredstava boravišne pristojbe, turističke članarine, donacija iz proračuna Grada te drugih prihoda.

Zajednica je osnivač Turističkog društava Šimuni, koje djeluje kao ustrojstvena jedinica Zajednice i obavlja dio poslova Zajednice usmjerenih na ostvarivanje zadaća u naselju u kojem je osnovano.

Tijela upravljanja Zajednice su Skupština, Turističko vijeće, Nadzorni odbor i Predsjednik zajednice. Predsjednik Zajednice može imenovati svog zamjenika. Radi obavljanja stručnih i administrativnih poslova Zajednice osnovan je Turistički ured.

Zajednicu predstavlja Predsjednik zajednice čiju dužnost obnaša gradonačelnik Grada Paga, Ante Fabijanić, a zastupa je direktorica Turističkog ureda, Vesna Karavanić.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN br. 1/15, 25/17, 96/18 i 103/18).

Struktura i sadržaj prikazanih financijskih izvještaja u skladu je s odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN br. 31/15 i 67/17).

Neprofitno računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija znači osiguravanje prikazivanja podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda, kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Financijski izvještaji sastavljeni su pod pretpostavkom neograničenosti poslovanja, a prezentirani su u hrvatskim kunama (kn), koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju udruge na datum bilance objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance objavljuju se u bilješkama kada su značajni.

2.2. Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

2.3. Nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak sukladno odredbi Uredbe odnosno odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14; dalje u tekstu: Zakon), nabave nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine priznaju se unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda

Amortizacija se obračunava sukladno članku 24. Zakona i primjenom stopa propisanih Pravilnikom o dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 25/17, 96/18 i 103/18) linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

Prosječni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>
Ulaganja u računalne programe	4 godine	4 godine
Uredska oprema i namještaj	4-8 godina	4-8 godina
Komunikacijska oprema	5 godina	5 godina
Oprema za ostale namjene	5 godina	5 godina

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska imovina pojedinačnog troška nabave nižeg od 3.500 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Trošak nabave nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

2.4. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni.

2.5. Obveze

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnose se na rashode koji nisu fakturirani, ali se odnose na tekuće razdoblje te na prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, ali se odnose na iduće razdoblje.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**3.1. PRIHODI /AOP001/**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u iznosu 3.750.488 kuna (2018. godina: 3.631.439 kuna), te je struktura ostvarenih prihoda slijedeća:

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u ukupnim prihodima	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
005	Članarine	195.898	239.276	6,38	122,1
008	Prihodi po posebnim propisima	3.200.015	3.215.015	85,72	100,5
024	Prihodi od donacija	170.866	250.000	6,67	146,3
011, 040	Prihodi od imovine i ostali prihodi	46.660	46.197	1,23	99,0
001	Ukupno	3.613.439	3.750.488	100	103,8

3.1.1. PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE /AOP 005/

Prihodi od turističke članarine u iznosu od 239.276 kuna (2018. godina: 195.898 kuna) prikupljaju se sukladno Zakonu o članarinama u turističkim zajednicama (NN br. 152/08, 88/10, 110/15).

3.1.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA /AOP 008/

Prihode po posebnim propisima čine prihodi od boravišne pristojbe, sukladno odredbama Zakona o boravišnoj pristojbi (NN 152/08, 59/09, 97/13, 158/13, 30/14). Radi se o najznačajnijim prihodima Zajednice u iznosu 3.215.015 kuna (2018. godina: 3.200.015 kuna) koji čine 85,72% ukupno ostvarenih prihoda.

3.1.3. PRIHODI OD DONACIJA /AOP 024/

Prihodi od donacija u iznosu 250.000 kuna (2018. godina: 170.866 kuna) čine 6,67% ukupno ostvarenih prihoda Zajednice, a odnose se na donaciju iz proračuna Grada Paga za financiranje programa Zajednice u 2019. godini u iznosu 250.000 kuna (2018. godina: 170.000 kuna). Grad Pag temeljem Programa utroška sredstava boravišne pristojbe za 2019. godinu koje je donijelo Gradsko vijeće Grada Paga (Službeni Glasnik Grada Paga br. 10/2019) financira program Zajednice – potpore manifestacijama.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3.2. RASHODI /AOP 054/

Zajednica je u izvještajnom razdoblju ostvarila rashode u iznosu od 3.918.620 kune (2018. godina: 3.686.504 kune) čija je struktura dana u nastavku:

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u ukupnim rashodima	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
055	Rashodi za radnike	769.641	781.177	19,94	101,5
067	Materijalni rashodi	1.734.490	1.981.831	50,57	114,3
108	Rashodi amortizacije	68.018	72.088	1,84	106,0
109	Financijski rashodi	15.299	16.724	0,43	109,3
120	Donacije	176.991	167.200	4,27	94,5
128	Ostali rashodi	922.065	899.600	22,95	97,6
054	Ukupno	3.686.504	3.918.620	100,00	106,3

Rashodi Zajednice predstavljaju rashode za izvršenje zadaća po Programu Turističke zajednice i veći su za 6,3 % u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi obuhvaćaju rashode rada Turističkog ureda, rashode za rad informativnih punktova (TIC i Turističkih društava), rashode za rad Turističkog vijeća i Skupštine te rashode distribucije propagandnog materijala (skladište i logistika).

U ove rashode uključeni su i rashodi transfera 30% boravišne pristojbe proračunu Grada Paga (bilješka 3.2.6).

3.2.1. RASHODI ZA RADNIKE /AOP 055/

Rashodi za radnike sastoje se od:

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u ukupnim rashodima za radnike	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
056	Plaće	637.535	646.557	82,77	101,4
062	Doprinosi na plaće	107.506	104.620	13,39	97,3
061	Ostali rashodi za radnike	24.600	30.000	3,84	122,0
055	Ukupno	769.641	781.177	100,00	101,5

Na dan 31.12.2019. godine Zajednica je na osnovu sati rada imala prosječno 5 zaposlenika (31.12.2018. godina: 5 zaposlenika).

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3.2.2. MATERIJALNI RASHODI /AOP 067/

Materijalni rashodi iznose 1.981.830 kuna (2018. godina: 1.734.490 kuna), odnosno 50,57% ukupno ostvarenih rashoda Zajednice i 14,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Pregled materijalnih rashoda dan je u nastavku:

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u materijalnim rashodima	Ind
		U kunama		%	
068	Naknade troškova radnicima	21.101	34.538	1,74	163,7
072	Naknade članovima u tijelima Zajednice	12.630	9.487	0,48	75,1
082	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	312.935	371.998	18,77	118,9
087	Rashodi za usluge	1.172.119	1.290.377	65,11	110,1
097	Rashodi za materijal i energiju	83.373	106.998	5,40	128,3
102	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	132.332	168.433	8,50	127,3
067	Ukupno	1.734.490	1.981.831	100,00	114,3

Najznačajniji materijalni rashodi su rashodi za usluge (AOP 087), čiji je pregled dan u tablici niže.

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u rashodima za usluge	Indeks
		U kunama		%	
090	Usluge promidžbe i informiranja	645.179	649.650	50,35	100,7
091	Komunalne usluge	306.293	320.010	24,80	104,5
092	Zakupnine i najamnine	123.333	140.420	10,88	113,9
088	Usluge telefona, pošte i prijevoza	31.710	50.613	3,92	159,6
094	Intelektualne i osobne usluge	22.924	100.246	7,77	437,3
089, 093, 095, 096	Ostale usluge	42.680	29.438	2,28	69,0
087	Ukupno	1.172.119	1.290.377	100,00	110,09

Usluge promidžbe i informiranja odnose se na oglašavanje putem društvenih mreža i ostalih medija, udruženo oglašavanje te organizaciju događanja kojima se promovira turizam na područjima na kojima Zajednica djeluje i najznačajniji su rashodi za usluge u kojima sudjeluju s 50,35%.

Komunalne usluge (AOP 091) u iznosu od 320.010 kuna (2018. godine: 306.293 kuna) se odnose na komunalne naknade te na uređenje turističkog mjesta i plaža .

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

3.2.3. RASHODI AMORTIZACIJE /AOP 108/

Rashodi amortizacije čine 1,84% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 72.088 kuna (2018. godina: 68.018 kuna). (bilješka 4.1.1)

3.2.4. FINANCIJSKI RASHODI /AOP 109/

Financijski rashodi se odnose na usluge platnog prometa, a iznose 16.724 kuna (2018. godina: 15.299 kuna).

3.2.5. DONACIJE /AOP 120/

Rashodi za donacije iznose 167.200 kuna (2018. godina: 176.991 kuna). Odnose se na potpore udrugama i društvima za njihove projekte, koji upotpunjuju turističku ponudu na području Zajednice, kao što su PagArtFestival, nastupi KUD-ova, Sajam otočnih proizvoda Vlašići i dr.

3.2.6. OSTALI RASHODI /AOP 128/

Ostali rashodi čine 22,95% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 899.600 kuna (2018. godina: 922.065 kuna). Najznačajniji od ovih rashoda predstavljaju transfer boravišne pristojbe Gradu Pagu u iznosu 886.493 kn (2018. godina 878.329 kuna) sukladno Zakonu o boravišnoj pristojbi (NN 152/08; NN 59/09; NN 97/13; NN 158/13; NN 30/14) te Zakonu o turističkoj pristojbi (NN 52/19).

3.3. REZULTAT POSLOVANJA /AOP 150/

Struktura viška / (manjka) dana je u nastavku:

AOP	Opis	2018.	2019.	Indeks
		u kunama		
150	Manjak prihoda razdoblja	(73.065)	(168.132)	230,1
151	Višak prihoda - preneseni	1.110.764	1.037.699	93,4
154	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	1.037.669	869.567	83,8

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

4. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2019. GODINE

4.1. IMOVINA /AOP 001/

Struktura imovine dana je u nastavku:

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u ukupnoj imovini	Indeks
		<i>u kunama</i>		%	
002	Nefinancijska imovina	282.743	338.526	34,62	119,7
074	Financijska imovina	930.165	639.287	65,38	68,7
001	Ukupno	1.212.908	977.813	100,00	80,6

4.1.1. NEFINACIJSKA IMOVINA /AOP 002/

AOP	Vrsta nefinancijske imovine	2018.	2019.	Učešće u nefinancijskoj imovini	Indeks
		<i>u kunama</i>		%	
018	Proizvedena dugotrajna imovina	206.781	262.564	77,56	127,0
055	Nefinancijska imovina u pripremi	75.962	75.962	22,44	100,0
002	Ukupno	282.743	338.526	100,00	119,7

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

Pregled promjena proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine dan je u nastavku:

	Postrojenja i oprema	Ulaganje u računalne programe	Postrojenja i oprema u pripremi	UKUPNO
<u>Nabavna vrijednost</u>				
Stanje 01. siječnja 2018.	819.851	14.763	75.962	910.576
Povećanje - nabava	-	-	127.871	127.871
Transfer s investicija u tijeku	127.871	-	(127.871)	-
Smanjenje – rashod	(53.294)	-	-	(53.294)
Stanje 31. prosinca 2018.	894.428	14.763	75.962	985.153
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 01. siječnja 2018.	617.458	10.376	-	627.834
Amortizacija	70.701	1.387	-	72.088
Smanjenje – rashod	(53.295)	-	-	(53.295)
Stanje 31. prosinca 2018.	634.864	11.763	-	646.627
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 01. siječnja 2018.	202.393	4.387	75.962	282.742
Stanje 31. prosinca 2018.	259.564	3.000	75.962	338.526

Prema čl. 41. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15) amortizacija obračunata na imovinu nabavljenu nakon 1. siječnja 2008. godine za 2019. godinu u iznosu od 72.088 kuna (2018. godina: 68.018 kuna) knjižena je na teret rashoda. Imovina nabavljena prije 1. siječnja 2008. g. je u potpunosti ispravljena u prethodnim godinama.

Sitni inventar /AOP 051/ se iskazuje po troškovima nabave i evidentira pojedinačno u korisnom vijeku upotrebe. Sitan inventar se prilikom nabave direktno stavlja u upotrebu i jednokratno otpisuje. U 2019. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 269.062 kuna (2018. godina: 290.927 kuna).

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

4.1.2. FINANCIJSKA IMOVINA /074/

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u financijskoj imovini	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
075	Novac u banci i blagajni	908.618	618.062	96,68	68,0
083	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika	322	-	-	-
133	Potraživanja za prihode	21.225	21.225	3,32	100,0
074	Ukupno	930.165	639.287	100,0	68,7

Financijska imovina je na dan 31.12.2019. godine iskazana u iznosu 618.062 kuna (2018. godina: 908.618 kuna), a odnosi se na novac na računu banke.

4.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI /AOP 145/

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u ukupnim obvezama i vlastitim izvorima	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
146	Obveze	175.209	108.245	11,07	61,8
195	Vlastiti izvori	1.037.699	869.567	88,93	83,8
145	Ukupno	1.212.908	977.812	100,00	80,6

Obveze i vlastiti izvori u 2019. godini smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za ukupno 19,4%.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

4.2.1. OBVEZE /AOP 146/

Nepodmirene obveze na dan 31. prosinca 2019. su iskazane u iznosu od 108.245 kuna (2018. godina: 175.209), kako slijedi:

AOP	Opis	2018.	2019.	Učešće u ukupnim obvezama	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
148	Obveze za radnike	53.635	53.620	49,54	100,0
156	Obveze za materijalne rashode	104.516	40.145	37,09	38,4
170	Ostale obveze	17.058	14.480	13,37	84,9
146	Ukupno:	175.209	108.245	100,00	61,8

Obveze za radnike /AOP 148/ na odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine.

Obveze za materijalne rashode /AOP 156/ odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu 40.145 kuna (2018. godina: 104.516 kuna).

Ostale obveze na AOP 170 odnosi se na obvezu za transfer boravišne pristojbe u iznosu od 14.480 kuna iz prosinca 2019. godine prema Gradu Pagu.

4.2.2 VLASTITI IZVORI /AOP 195/

Vlastiti izvori iznose 869.567 kuna (2018. godina: 1.037.699 kuna), a sastoje se od viška prihoda. Vlastiti izvori manji su u odnosu na stanje prethodne godine za ostvareni manjka prihoda iz poslovanja 2019. godine u iznosu od 168.132 kune.

5. POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Sudski sporovi

Zastupnici Zajednice nemaju saznanja o mogućim sudskim sporovima koji bi se vodili protiv Zajednice od strane trećih osoba. Također, Zajednica ne vodi nikakve sporove protiv trećih osoba niti očekuje povećanje rashoda po tim osnovama.

Preuzete obveze

U okviru redovnog poslovanja Zajednica sklapa ugovore po kojima nužno nastaju troškovi ili prihodi. Nema drugih značajnih preuzetih obveza, osim onih koje nastaju redovnim poslovanjem Zajednice.

6. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon datuma Bilance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Zajednice za 2019. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

7. NAČELO NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

Zakonski zastupnik Zajednice smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine, prikladno.

8. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine te Bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2019. godinu.

Gore navedeni izvještaji odobreni su na dan 28. veljače 2020. godine i potpisani su od strane:

Vesna Karavanić,
direktorica Turističkog ureda



TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2019.

Godišnji financijski izvještaji na dan 31.12.2019. godine

Obrasci PR-RAF-NPF i BIL-NPF

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2019 do 31.12.2019

Naziv obveznika	TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA			
Poštanski broj	23250	Mjesto	PAG	
Adresa sjedišta	OD ŠPITALA 2		RNO broj	0002534
Račun (IBAN)	HR7924020061100111399		Matični broj	01020463
Štafelektromost	9411		OIB	21799653889
Štafegrafičarske	316		Oznaka razdoblja	2019-12
Broj sugresaka	Nema		Šifra županije	13
			Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE)	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca: Kontrolni broj: 393,721,174.30

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
MOVINA (AOP 002+074)	001	1.212.908	977.813
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.212.908	977.812
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRASHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.613.439	3.750.488
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.686.504	3.918.620
Vsak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1.037.699	869.567
Manjak prihoda za pokrivenje u sljedećem razdoblju (AOP 150-152-149-151+153)	155	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
ZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
UŠTA MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: VESNA KARAVANIĆ
Datum: 17.02.2020.
Osoba za kontakt: NEDJELJKA VRBAN
Telefon: 023612537
Telefax:
Adresa e-pošte: tzg-paga2@zd.t-com.hr



Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj
10101616151617
(popunjava FINA)

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

Poštanski broj: 23250

Mjesto: PAG

Adresa sjedišta: OD ŠPITALA 2

Račun (IBAN): HR7924020061100111399

RNO broj: 0002534

Šifra djelatnosti: 9411

Matični broj: 01020463

Šifra grada/općine: 316

OIB: 21799653889

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

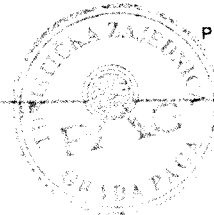
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.613.439	3.750.488	103,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
311	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	195.898	239.276	122,1
321	Članarine	006	195.898	239.276	122,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.200.015	3.215.015	100,5
331	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	3.200.015	3.215.015	100,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	51	9	17,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	51	9	17,6
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	51	9	17,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3418	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3419	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	170.866	250.000	146,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	170.000	250.000	147,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	170.000	250.000	147,1
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	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	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	866	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	866		0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	46.609	46.188	99,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihodi od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	46.609	46.188	99,1
3631	Otpis obveza	046	12.611	3.188	25,3
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	33.998	43.000	126,5
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekuci prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekuci prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Redni broj plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
2		3	4	5	6
	2	053			
	Rashodi prihoda od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			
054	Rashodi (AOP 065+067+108+109+120+128+139)	054	3.686.504	3.918.620	106,3
055	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	769.641	781.177	101,5
056	Rashodi (AOP 067 do 069)	056	637.535	646.557	101,4
057	Rashodi za nepoduzet rad	057	637.535	646.557	101,4
058	Rashodi za putovanja	058			
059	Rashodi za prekovremeni rad	059			
060	Rashodi za posebne uvjete rada	060			
061	Dijelovi rashoda za radnike	061	24.600	30.000	122,0
062	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	107.506	104.620	97,3
063	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	96.880	104.620	108,0
064	Doprinosi za zaposlovanje	064	10.626		0,0
065	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			
066	Rashodi doprinosa za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			
067	Rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.734.490	1.981.831	114,3
068	Rashodi za materijalnu pomoć (AOP 069 do 071)	068	21.101	34.538	163,7
069	Putovanja	069	15.949	24.418	153,1
070	Rashodi za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život	070	5.152	3.120	60,6
071	Rashodi za putovanja radnika	071		7.000	-
072	Rashodi za pomoć u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	12.630	9.487	75,1
073	Rashodi za plaćanje aktivnosti	073	12.630	9.487	75,1
074	Rashodi za plaćanje službenih putovanja	074			
075	Rashodi za ostala plaćanja	075			
076	Rashodi za putovanja	076			
077	Rashodi za pomoć u predstavničkim i izvršnim tijelima (AOP 076 do 081)	077	0	0	
078	Rashodi za plaćanje aktivnosti	078			
079	Rashodi za plaćanje službenih putovanja	079			
080	Rashodi za ostala plaćanja	080			
081	Rashodi za putovanja	081			
082	Rashodi za plaćanje osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	312.935	371.998	118,9
083	Rashodi za plaćanje aktivnosti	083	312.935	371.998	118,9
084	Rashodi za plaćanje službenih putovanja	084			
085	Rashodi za ostala plaćanja	085			
086	Rashodi za putovanja	086			
087	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.172.119	1.290.377	110,1
088	Usluge letova i cestovnog prijevoza	088	31.710	50.613	159,6
089	Usluge letova i cestovnog održavanja	089	2.187		0,0
090	Usluge prijevoza i informiranja	090	645.179	649.650	100,7
091	Usluge telekomunikacija	091	306.293	320.010	104,5
092	Usluge telekomunikacija	092	123.333	140.420	113,9
093	Usluge veterinarske usluge	093		5.460	-
094	Usluge veterinarske usluge	094	22.924	100.246	437,3
095	Rashodi za usluge	095	7.338	6.085	82,9
096	Rashodi za usluge	096	33.155	17.893	54,0
097	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	83.373	106.998	128,3
098	Usluge materijal i ostali materijalni rashodi	098	27.528	83.839	304,6
099	Rashodi za materijal	099		8.352	-
100	Energija	100	9.279	14.057	151,5
101	Rashodi za materijal i energiju (AOP 103 do 107)	101	46.566	750	1,6
102	Dijelovi rashoda za materijalne rashodi (AOP 103 do 107)	102	132.332	168.433	127,3
103	Rashodi za osiguranje	103	0	0	
104	Redovne usluge	104	129.808	164.415	126,7
105	Doprinosi	105			
106	Rashodi za putovanja	106	1.380	690	50,0
107	Dijelovi rashoda za materijalne rashodi	107	1.144	3.328	290,9
108	Rashodi za amortizacije	108	66.018	72.088	109,0
109	Rashodi za rashodi (AOP 110+113+115)	109	15.299	16.724	109,3
110	Rashodi za zapise i vrednosne papire	110			
111	Rashodi za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	
112	Rashodi za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			
113	Rashodi za primljene robne i ostale zajmove	113			
114	Rashodi za dobrotvorne i nerealizirane kredite i zajmove	114			
115	Dijelovi rashoda (AOP 116 do 119)	115	15.299	16.724	109,3
116	Bankarske usluge - usluge platnog prometa	116	15.299	16.724	109,3
117	Rashodi za razlike i valutna klauzula	117			
118	Doprinosi i kamate	118			
119	Dijelovi rashoda za financijski rashodi	119			
120	Doprinosi (AOP 121+125)	120	176.991	167.200	94,5
121	Težute donacije (AOP 122 do 124)	121	176.991	167.200	94,5
122	Težute donacije	122	176.991	167.200	94,5
123	Interese	123			
124	Težute donacije iz EU sredstava	124			
125	Rashodi za donacije (AOP 126+127)	125	0	0	

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju		Indeks (5/4)
				4	5	
4601	Kapitalne donacije	126				-
4602	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127				-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	922,065	899,600	97,6	
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	43,416	12,000	27,6	
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	43,416	12,000	27,6	
4612	Penali, težarine i drugo	131				
4613	Naknade šteta radnicima	132				
4614	Uplatjene kazne i ostale naknade šteta	133				
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	878,649	887,600	101,0	
4621	Netko stana vrijednosti i drugi rashodi: otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135				
4622	Dugotrajna potraživanja	136		315		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137		0		
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	878,649	887,285	101,0	
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0		
4711	Tečajni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140				
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141				
4713	Tečajni 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 za na proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144				
	Stanje za na 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	3,686,504	3,918,620	106,3	
	UŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0		
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	73,065	168,132	230,1	
5001	Ušak prihoda – preneseni	151	1,110,764	1,037,699	93,4	
5002	Manjak prihoda – preneseni	152				
	Doprive poreza na dobit po obračunu	153				
	Ušak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1,037,699	869,567	83,8	
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0		
156	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	902,410	908,618	100,7	
157	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3,627,971	3,782,230	104,3	
158	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3,621,763	4,072,787	112,5	
159	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	908,618	618,061	68,0	
160	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	5	5	100,0	
161	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	5	5	100,0	
162	Broj otontera	162				
163	Broj sati vožiranja	163				
VRJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)	
			AOP	u istom razdoblju prethodne godine		u izvještajnom razdoblju
164	Građevinski objekti u pripremi	164				
165	Postrojenja i oprema u pripremi	165	75,962	75,962	100,0	
166	Prevozna sredstva u pripremi	166				
167	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167				
168	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168				
169	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169				
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
Stanje zaliha			170			
Kumulativni zalog (AOP 160 do 170)			171	75,972	75,972	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: VESNA KARAVANIĆ
Datum: 17.02.2020.
Osoba za kontakt: NEDJELJKA VRBAN
Telefon: 023612537
Telefax:
Adresa e-pošte: tzg-paga2@zdt.com.hr



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

Poštanski broj: 23250

Mjesto: PAG

Adresa sjedišta: OD ŠPITALA 2

Račun (IBAN): HR7924020061100111399

Šifra djelatnosti: 9411

Šifra grada/općine: 316

RNO broj: 0002534

Matični broj: 01020463

OIB: 21799653889

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.0

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	1.212.908	977.813	80,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	282.743	338.526	119,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	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	3.438	3.438	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	3.438	3.438	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	3.438	3.438	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	206.781	262.564	127,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Prostrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	819.851	894.428	109,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	76.093	79.861	105,0
0222	Komunikacijska oprema	025	1.799	1.799	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	20.850	55.922	268,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	721.109	756.846	105,0
023	Prjevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prjevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prjevozna 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 izložbeni predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale naspomenute 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	11.325	11.325	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	11.325	11.325	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	624.395	643.189	103,0
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	290.927	269.062	92.5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	290.927	269.062	92.5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	75.962	75.962	100.0
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	75.962	75.962	100.0
053	Prevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 050+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	930.165	639.287	68.7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	908.618	618.062	68.0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	908.618	618.062	68.0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	908.618	618.062	68.0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojen 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	322	0	0.0
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	315		0.0
123	Potraživanja od radnika	088	7		0.0
1231	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
12311	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
12312	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
12313	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
12314	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
12315	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
1232	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
12321	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
12322	Potraživanja za naknade štete	097			-
12323	Potraživanja za predujmove	098			-
12324	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
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			-

1400	ostale drugi financijski derivati – inozemni	120			
1401	ostala vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121			
14011	ostala tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	
14012	ostala inozemni vrijednosni papiri	123			
1402	scravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
1403	Dionice – udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	
14031	Dionice – udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
140311	Dionice – udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
140312	Dionice – udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
14032	Dionice – udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
140321	Dionice – udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
140322	Dionice – udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
14033	scravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
1404	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	21.225	21.225	100,0
14041	Potraživanja od kupaca	134			
14042	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
14043	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
14044	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	
140441	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
140442	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
1405	ostala nespomenuta potraživanja	140	21.225	21.225	100,0
14051	scravak vrijednosti potraživanja	141			
1406	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	
14061	Rashodi budućih razdoblja	143			
14062	nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
146	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.212.908	977.812	80,6
1461	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	175.209	108.245	61,8
14611	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	175.209	108.245	61,8
146111	Obveze za plaće – neto	149	34.469	34.795	100,9
146112	Obveze za naknade plaća – neto	150			
146113	Obveze za plaće u naravi – neto	151			
146114	Obveze za preze i prirez na dohodak iz plaća	152	2.142	2.026	94,6
146115	Obveze za doprinose iz plaća	153	9.153	9.205	100,6
146116	Obveze za doprinose na plaće	154	7.871	7.594	96,5
146117	Ostale obveze za radnike	155			
14612	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	104.516	40.145	38,4
146121	Naknade troškova radnicima	157			
146122	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	200		0,0
146123	Naknade voznikerima	159			
146124	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			
146125	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	104.316	40.145	38,5
146126	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			
146127	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			
14613	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	
146131	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			
146132	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			
146133	Obveze za ostale financijske rashode	167			
14614	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			
14615	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			
14616	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	17.058	14.480	84,9
146161	Obveze za poreze	171			
146162	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			
146163	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	17.058	14.480	84,9
14617	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	
146171	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	
1461711	Obveze za čekove – tuzemne	176			
1461712	Obveze za čekove – inozemne	177			
146172	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	
1461721	Obveze za mjenice – tuzemne	179			
1461722	Obveze za mjenice – inozemne	180			
14618	scravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			
14619	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	
146191	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	
1461911	Obveze za kredite u zemlji	184			
1461912	Obveze za kredite iz inozemstva	185			
146192	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	
1461921	Obveze za zajmove u zemlji	187			
1461922	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			
146193	scravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			

190	0	0	-
191			-
192	0	0	-
193			-
194			-
195	1,037,699	869,567	83.8
196	0	0	-
197			-
198			-
199	1,037,699	869,567	83.8
200			-
201			-
202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

ZAKONSKA OZVELOVNIK: **TESNA KARAVAN O**
 Datum: _____
 Oznaka zakonskog: **NEDJELJKA, RIBAN**
 Broj: _____
 Adresa: _____

