

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.**

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

S A D R Ź A J

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora članovima Zajednice	2 - 3
Izveštaj o prihodima i rashodima za 2018. godinu	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 18
Odobrenje financijskih izvještaja	18
Godišnji financijski izvještaj za 2018. godinu (obraci PR-RAS-NPF i BIL-NPF)	19

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE 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

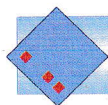
Sukladno Statutu Turističke zajednice Grada Paga, zakonski zastupnik je direktorica Turističkog ureda.

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.

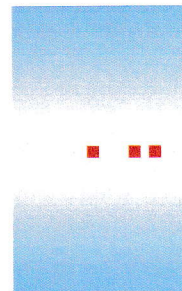
Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. veljače 2019. godine i potpisani su od strane:

Vesna Karavanić, direktorica Turističkog ureda





Revizija Štokov d.o.o.
Polaičišće 2/II
Hrvatska
OIB 98910718267
Tel: 023 301 623 • 023 301 972
Fax: 023 301 966
e-mail 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 2018. godinu prikazanih na stranicama 4 do 18, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

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 2018. 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



Brigita Štokov, ovlašteni revizor



Brigita Štokov, ovlašteni revizor
član uprave – direktorica

Zadar, 25. ožujka 2019. godine

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<i>Bilješka</i>	<i>AOP</i>	2017.	2018.
PRIHODI				
Prihodi od prodaje		002	21.990	-
Prihodi od članarina	3.1.1	005	255.613	195.898
Prihodi po posebnim propisima	3.1.2	008	2.780.972	3.200.015
Prihodi od donacija	3.1.4	024	152.530	170.866
Ostali prihodi		011, 040	19.978	46.660
Ukupni prihodi	3.1	001	3.231.083	3.613.439
RASHODI				
Rashodi za radnike	3.2.1	055	607.326	769.641
Materijalni rashodi	3.2.2	067	1.175.631	1.734.490
Rashodi amortizacije	3.2.3	108	71.170	68.018
Financijski rashodi		109	11.232	15.299
Donacije	3.2.4	120	104.600	176.991
Ostali rashodi	3.2.5	128	784.580	922.065
Ukupni rashodi	3.2	054	2.754.539	3.686.504
Višak / (manjak) razdoblja	3.3	149, 150	476.544	(73.065)
Preneseni višak prihoda		151	634.220	1.110.764
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju		154	1.110.764	1.037.699

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

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2018.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<i>Bilješka</i>	<i>AOP</i>	2017.	2018.
IMOVINA	4.1			
Nefinancijska imovina	4.1.1			
Proizvedena dugotrajna imovina		018	220.976	206.781
Nefinancijska imovina u pripremi		055	101.837	75.962
Ukupna nefinancijska imovina		002	322.813	282.743
Financijska imovina	4.1.2			
Novac u banci i blagajni		075	902.410	908.618
Potraživanja za prihode, jamčevni polozi i ostala potraživanja		083, 133	907	21.547
Ukupna financijska imovina		074	903.317	930.165
Ukupno imovina		001	1.226.130	1.212.908
OBVEZE I VLASTITI IZVORI	4.2			
Obveze	4.2.1			
Obveze za rashode		147	115.366	175.209
Ukupno obveze		146	115.366	175.209
Vlastiti izvori	4.2.2			
Višak prihoda		199	1.110.764	1.037.699
Ukupni vlastiti izvori		195	1.110.764	1.037.699
Ukupno obveze i vlastiti izvori		145	1.226.130	1.212.908

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

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.

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 2018. 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.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke. Na izvještajni datum tečaj kune u odnosu na euro iznosio je:

31. prosinca 2017. godine	1 EUR = 7,513648 HRK
31. prosinca 2018. godine	1 EUR = 7,417575 HRK

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
- nerekipročni 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

Do 1. siječnja 2008. godine

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 112/93, 10/08 i 7/09), dugotrajna nefinancijska imovina koja je nabavljena do 01. siječnja 2008. godine iskazana je po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu. Amortizacija dugotrajne nefinancijske imovine nabavljene do 01. siječnja 2008. godine tereti vlastite izvore.

Nakon 1. siječnja 2008. godine

U razdoblju nakon 01. siječnja 2008. godine primjenom odredbi Uredbe odnosno odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14; dalje u tekstu: Zakon), dugotrajna nefinancijska imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. 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. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (nastavak)

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.

Prosječni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako slijedi:

	2017.	2018.
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

Odgođeno 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 3.613.439 kuna (2017. godina: 3.231.083 kuna), te je struktura ostvarenih prihoda slijedeća:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u ukupnim prihodima	Ind
		U kunama		%	
002	Prihodi od prodaje roba	21.990	-		-
005	Članarine	255.613	195.898	5,42	76,6
008	Prihodi po posebnim propisima	2.780.972	3.200.015	88,56	115,1
011	Prihodi od imovine	40	51	-	127,5
024	Prihodi od donacija	152.530	170.866	4,73	112,0
040	Ostali prihodi	19.938	46.609	1,29	233,8
002	Ukupno	3.231.083	3.613.439	100,00	111,8

3.1.1. PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE /AOP 005/

Prihodi od turističke članarine u iznosu od 195.898 kuna (2017. godina: 255.613 kuna) prikupljaju se sukladno Zakonu o članarinama u turističkim zajednicama (NN br. 152/08, 88/10, 110/15).

Turističkoj zajednici pripada 65% ukupno prikupljenih sredstava nakon odbitka 3% sredstava za troškova porezne uprave i 7,5 % za potpore turističkim zajednicama na turistički nerazvijenim područjima.

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 3.200.015 kuna (2017. godina: 2.780.972 kuna) koji čine 88,56% ukupno ostvarenih prihoda, a čine porast od 15,07% u odnosu na prošlu godinu.

3.1.3. PRIHODI OD IMOVINE /AOP 011/

Prihodi od imovine čine prihode od financijske imovine po osnovi kamata na depozite po viđenju, koji u izvještajnom razdoblju iznose 51 kunu (2017. godina: 40 kuna).

3.1.4. PRIHODI OD DONACIJA /AOP 024/

Prihodi od donacija u iznosu 170.866 kuna (2017. godina: 152.530 kuna) čine 4,92% ukupno ostvarenih prihoda Zajednice.

Prihod od donacija iz proračuna Grada Paga za financiranje programa Zajednice u 2018. godini iznosi 170.000 kuna (2017. godina: 150.000 kuna). Grad Pag temeljem Programa utroška sredstava boravišne pristojbe za 2018. godinu koje je u prosincu 2018. godine donijelo Gradsko vijeće Grada Paga financira program Zajednice – potpore manifestacijama. Povećanje doniranih sredstava u odnosu na prethodnu godinu rezultat je odluke Gradskog vijeća Grada Paga.

3.2. RASHODI /AOP 054/

Zajednica je u izvještajnom razdoblju ostvarila rashode u iznosu od 3.686.504 kune, odnosno 33,8% više nego prethodne godine (2017. godina: 2.754.539 kune). Ukupni rashodi sastoje se od:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u ukupnim rashodima	Ind
		U kunama		%	
055	Rashodi za radnike	607.326	769.641	20,88	126,7
067	Materijalni rashodi	1.175.631	1.734.490	47,05	147,5
108	Rashodi amortizacije	71.170	68.018	1,85	95,6
109	Financijski rashodi	11.232	15.299	0,42	136,2
120	Donacije	104.600	176.991	4,80	169,2
128	Ostali rashodi	784.580	922.065	25,00	117,5
054	Ukupno	2.754.539	3.686.504	100,00	133,8

Rashodi Zajednice predstavljaju rashode za izvršenje zadaća po Programu Turističke zajednice i veći su za 33,83 % 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 3.2.5.).

3.2.1. RASHODI ZA RADNIKE /AOP 055/

Rashodi za radnike sastoje se od:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u ukupnim rashodima za radnike	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
056	Plaće	479.760	637.535	82,83	132,9
062	Doprinosi na plaće	81.143	107.506	13,97	132,5
061	Ostali rashodi za radnike	46.423	24.600	3,20	53,0
055	Ukupno	607.326	769.641	100,00	126,7

Na dan 31.12.2018. godine Zajednica je na osnovu sati rada imala 5 zaposlenika (31.12.2017. godina: 5 zaposlenika).

Povećanje rashoda za plaće radnika od 32,89 % proizlazi iz Odluke Turističkog vijeća o usklađenju vrijednosti boda i koeficijenta.

3.2.2. MATERIJALNI RASHODI /AOP 067/

Materijalni rashodi iznose 1.734.490 kuna (2017. godina: 1.175.631 kuna), odnosno 47,05% ukupno ostvarenih rashoda Zajednice i 47,54% više u odnosu na prethodnu godinu. Pregled materijalnih rashoda dan je u nastavku:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u materijalnim rashodima	indeks
		<i>U kunama</i>		%	
068	Naknade troškova radnicima	20.214	21.101	1,22	104,4
072	Naknade članovima u tijelima Zajednice	12.611	12.630	0,73	100,2
082	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	223.719	312.935	18,04	139,9
087	Rashodi za usluge	643.741	1.172.119	67,57	182,1
097	Rashodi za materijal i energiju	247.933	83.373	4,81	33,6
102	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	27.413	132.332	7,63	482,7
067	Ukupno	1.175.631	1.734.490	100,00	147,5

Najznačajniji materijalni rashodi su rashodi za usluge (AOP 087), čiji je pregled dan u nastavku:

AOP	Opis	2017.	2018.	Indeks
		U kunama		
090	Usluge promidžbe i informiranja	211.987	645.179	304,3
091	Komunalne usluge	117.915	306.293	259,8
092	Zakupnine i najamnine	73.701	123.333	167,3
088	Usluge telefona, pošte i prijevoza	55.046	31.710	57,6
094	Intelektualne i osobne usluge	37.287	22.924	61,5
089, 095, 096	Ostale usluge	147.805	42.680	28,9
087	Ukupno	643.741	1.172.119	182,1

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 55,04%.

3.2.3. RASHODI AMORTIZACIJE /AOP 108/

Rashodi amortizacije čine 1,85% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 68.018 kuna (2017. godina: 68.018 kuna). (bilješka 4.1.1)

3.2.4. FINACIJSKI RASHODI /AOP 109/

Finacijski rashodi se odnose na usluge platnog prometa, što čini 0,42% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 15.299 kuna (2017. godina: 11.232 kuna).

3.2.5. DONACIJE /AOP 120/

Rashodi za donacije čine 4,80% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 176.991 kuna (2017. godina: 104.600 kuna). Odnose se na potpore udrugama i društvima za njihove projekte, koji upotpunjuju turističku ponudu na području Zajednice, kao što su PagArtFestival, biciklistički maraton Natura, nastupi KUD-ova, Sajam otočnih proizvoda Vlačići i dr.

3.2.6. OSTALI RASHODI /AOP 128/

Ostali rashodi čine 25,01% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 922.065 kuna (2017. godina: 784.580 kuna). Najznačajniji od ovih rashoda predstavljaju transfer boravišne pristojbe Gradu Pagu u iznosu 878.329 kn (2017. godina 784.580 kuna) sukladno čl. 20 st. 5 Zakona o boravišnoj pristojbi. Iznos od 43.416 kuna se odnosi na naknadu štete pravnim i fizičkim osobama.

3.3. REZULTAT POSLOVANJA /AOP 150/

Struktura viška / (manjka) dana je u nastavku:

AOP	Opis	2017.	2018.	Indeks
		u kunama		
149, 150	Višak / (manjak) prihoda razdoblja	476.544	(73.065)	-
151	Višak prihoda - preneseni	634.220	1.110.764	175,1
154	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	1.110.764	1.037.669	93,4

4. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. 12.2016. GODINE (Obrazac BIL-NPF)**4.1. IMOVINA /AOP 001/**

Struktura imovine dana je u nastavku:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u ukupnoj imovini	Indeks
		u kunama		%	
002	Nefinancijska imovina	322.813	282.743	23,31	87,6
074	Financijska imovina	903.317	930.165	76,69	103,0
001	Ukupno	1.226.130	1.212.908	100,00	98,9

4.1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA /AOP 002/

AOP	Vrsta nefinancijske imovine	2017.	2018.	Učešće u nefinancijskoj imovini	Indeks
		u kunama		%	
018	Proizvedena dugotrajna imovina	220.976	206.781	73,13	93,6
055	Nefinancijska imovina u pripremi	101.837	75.962	26,87	74,6
002	Ukupno	322.813	282.743	100,00	87,6

Smanjenje nefinancijske imovine od 12,4% u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz razlike između ulaganja, te obračunate amortizacije i neotpisane vrijednosti rashodovane imovine.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

4.1.1. /AOP 002/ NEFINANCIJSKA IMOVINA (NASTAVAK)

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.	855.684	9.213	101.838	966.735
Povećanje - nabava	-	-	54.017	54.017
Povećanje - prijenos s imovine u pripremi	74.343	5.550	(79.893)	-
Smanjenje - rashod	(110.176)	-	-	(110.176)
Stanje 31. prosinca 2018.	819.851	14.763	75.962	910.576
<u>Ispravak vrijednosti</u>				
Stanje 01. siječnja 2018.	688.519	-	-	688.519
Amortizacija	57.642	10.376	-	68.018
Usklađenje	(18.527)	-	-	(18.527)
Smanjenje - rashod	(110.176)	-	-	(110.176)
Stanje 31. prosinca 2018.	617.458	10.376	-	627.834
<u>Sadašnja vrijednost</u>				
Stanje 01. siječnja 2018.	167.165	9.213	101.838	278.216
Stanje 31. prosinca 2018.	202.393	4.387	75.962	282.742

Prema čl. 41. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15) amortizacija obračunata na imovinu nabavljenu nakon 1. siječnja 2008. godine za 2018. godinu u iznosu od 68.018 kuna (2017. godina: 71.170 kuna) knjižena je na teret rashoda.

Imovina nabavljena prije 1. siječnja 2008.g. je u potpunosti ispravljena u prethodnim godinama.

Postrojenja i oprema u pripremi u iznosu 75.962 kune odnosi se na izradu turističke signalizacije (34.337 kuna) i prometnog elaborata (41.625 kuna) za Grad Pag.

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 2018. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 290.927 kuna (2017. godina: 263.624 kuna).

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2018.

4.1.2. FINANCIJSKA IMOVINA /074/

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u financijskoj imovini	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
075	Novac u banci i blagajni	902.410	908.618	97,69	100,7
083	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika	322	322	0,03	100,0
133	Potraživanja za prihode	585	21.225	2,28	3.628,2
074	Ukupno	903.317	930.165	100,00	103,0

Financijska imovina je na dan 31.12.2018. godine iskazana u iznosu 930.165 kuna (2017. godina: 903.317 kuna), od čega se 908.618 kuna (2017. godina: 902.410 kuna), odnosno 97,68% odnosi na novac u banci.

Jamčevni polozi se nisu mijenjali tijekom 2018. godine.

4.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI /AOP 145/

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u ukupnim obvezama i vlastitim izvorima	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
146	Obveze	115.366	175.209	14,45	151,9
195	Vlastiti izvori	1.110.764	1.037.699	85,55	93,4
145	Ukupno	1.226.130	1.212.908	100,00	98,9

Obveze i vlastiti izvori u 2018. godini smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za ukupno 1,1%. Ovo smanjenje proizlazi iz povećanja obveza za 51,9% i smanjenja vlastitih izvora za 6,6%.

4.2.1. OBVEZE /AOP 146/

Nepodmirene obveze na dan 31. prosinca 2018. su iskazane u iznosu od 175.209 kuna (2017. godina: 115.366 kuna), kako slijedi:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u ukupnim obvezama	Indeks
		U kunama		%	
148	Obveze za radnike	45.836	53.635	30,61	117,0
156	Obveze za materijalne rashode	54.198	104.516	59,65	192,8
170	Ostale obveze	15.332	17.058	9,74	111,3
146	Ukupno:	115.366	175.209	100,00	151,9

4.2.1. Obveze za radnike /AOP 148/

Obveze za radnike /AOP 148/ na odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine, a sastoje se od:

AOP	Opis	2017.	2018.	Učešće u obvezama za radnike	Indeks
		U kunama		%	
149	Obveze za plaće – neto	29.924	34.469	64,27	115,2
152	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	1.363	2.142	3,99	157,2
153	Obveze za doprinose iz plaća	7.822	9.153	17,07	117,0
154	Obveze za doprinose na plaće	6.727	7.871	14,67	117,0
148	Ukupno:	45.836	53.635	100,00	117,0

4.2.2 Obveze za materijalne rashode /AOP 156/

Unutar obveza za materijalne rashode /AOP 156/ najznačajnije su obveze prema dobavljačima u iznosu 104.316 kuna (2017. godina: 41.587 kuna), a koje čine 99,81 % obveza za materijalne rashode.

4.2.3. Ostale obveze /AOP 170/

Ostale obveze na AOP 170 čine obveze za komunalnu naknadu u iznosu od 9.281 kuna, obveze za transfer boravišne pristojbe u iznosu od 6.848 kuna iz prosinca 2018. godine prema Gradu Pagu, koja dopijeva do kraja siječnja 2019. godine te obvezu za naknadu za uređenje u iznosu od 929 kuna.

4.2.2 VLASTITI IZVORI /AOP 195/

Vlastiti izvori iznose 1.037.699 kuna (2017. godina: 1.110.764 kuna), a sastoje se od viška prihoda. Vlastiti izvori manji su u odnosu na stanje prethodne godine za ostvareni manjka prihoda iz poslovanja 2018. godine u iznosu od 73.065 kuna.

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 Balance nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Zajednice za 2018. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

7. NAČELO NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA

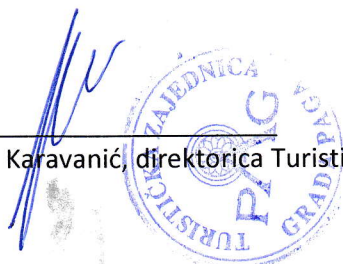
Zakonski zastupnik Zajednice smatra da je načelo neograničenog poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine, prikladno.

8. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine, te Bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2018. godinu.

Gore navedeni izvještaji odobreni su na dan 28. veljače 2019. godine i potpisani su od strane:

Vesna Karavanić, direktorica Turističkog ureda



Godišnji financijski izvještaji na dan 31.12.2018. godine

Obrasci PR-RAF-NPF i BIL-NPF

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2018 do 31.12.2018

Naziv obveznika:	TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA		
Poštanski broj:	23250	Mjesto:	PAG
Adresa sjedišta:	OD ŠPITALA 2		RNO broj:
Račun (IBAN):	HR7924020061100111399	Matični broj:	01020463
Šifra djelatnosti:	9411	OIB:	21799653889
Šifra grada/općine:	316	Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca	Oznaka razdoblja:
Broj pogreška:	Nema	Šifra županije:	13
		Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: 366,363,977.61

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	1,226,130	1,212,908
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1,226,130	1,212,908
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3,231,083	3,613,439
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2,754,539	3,686,504
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	1,110,764	1,037,699
Manjak prihoda za pokriće 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
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: VESNA KARAVANIĆ

Datum: 14.02.2019.

Osoba za kontakt: NEDJELJKA VRBAN

Telefon: 023612537

Telefax:

Adresa e-pošte: tzg-paga2@zd.t-com.hr

Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj

1001064319126

(popunjava FINA)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

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**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **01020463**Šifra grada/općine: **316**Grad/općina: **PAG**OIB: **21799653889**Oznaka razdoblja: **2018-12**Šifra županije: **13**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.231.083	3.613.439	111,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	21.990	0	0,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	21.990		0,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	255.613	195.898	76,6
3211	Članarine	006	255.613	195.898	76,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.780.972	3.200.015	115,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	2.780.972	3.200.015	115,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	40	51	127,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	40	51	127,5
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	40	51	127,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	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	152.530	170.866	112,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	150.000	170.000	113,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	150.000	170.000	113,3
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	1.000	0	0,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	1.000		0,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	1.530		0,0
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	866	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		866	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	19.938	46.609	233,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	19.938	46.609	233,8
3631	Otpis obveza	046	4.938	12.611	255,4
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	15.000	33.998	226,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.754.539	3.686.504	133,8
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	607.326	769.641	126,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	479.760	637.535	132,9
4111	Plaće za redovan rad	057	479.760	637.535	132,9
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	46.423	24.600	53,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	81.143	107.506	132,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	73.123	96.880	132,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	8.020	10.626	132,5
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	1.175.631	1.734.490	147,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	20.214	21.101	104,4
4211	Službena putovanja	069	9.864	15.949	161,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	10.350	5.152	49,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	12.611	12.630	100,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	12.611	12.630	100,2
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	223.719	312.935	139,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	223.719	312.935	139,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	643.741	1.172.119	182,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	55.046	31.710	57,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	9.225	2.187	23,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	211.987	645.179	304,3
4254	Komunalne usluge	091	117.915	306.293	259,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	73.701	123.333	167,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	37.287	22.924	61,5
4258	Računalne usluge	095	2.915	7.338	251,7
4259	Ostale usluge	096	135.665	33.155	24,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	247.933	83.373	33,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	160.494	27.528	17,2
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	10.123	9.279	91,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	77.316	46.566	60,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	27.413	132.332	482,7
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104	26.103	129.808	497,3
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	1.100	1.380	125,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	210	1.144	544,8
43	Rashodi amortizacije	108	71.170	68.018	95,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	11.232	15.299	136,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	11.232	15.299	136,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	11.231	15.299	136,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	1		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	104.600	176.991	169,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	104.600	176.991	169,2
4511	Tekuće donacije	122	104.600	176.991	169,2
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	784.580	922.065	117,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	43.416	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		43.416	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	784.580	878.649	112,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	784.580	878.649	112,0
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	2.754.539	3.686.504	133,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	476.544	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	73.065	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	634.220	1.110.764	175,1
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	1.110.764	1.037.699	93,4
	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	568.250	902.410	158,8
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.280.620	3.627.971	110,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	2.946.460	3.621.763	122,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	902.410	908.618	100,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	5	5	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	4	5	125,0
	Broj volontera	162	0		-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0	75.962	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	9	75.972	>>100

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: VESNA KARAVANIĆ

Datum: 14.02.2019.

Osoba za kontakt: NEDJELJKA VRBAN

Telefon: 023612537

Telefax:

Adresa e-pošte: tzg-paga2@zd.t-com.hr

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA**Poštanski broj: **23250**Mjesto: **PAG**Adresa sjedišta: **OD ŠPITALA 2**Račun (IBAN): **HR7924020061100111399**RNO broj: **0002534**Matični broj: **01020463**Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavacaOIB: **21799653889**Šifra grada/općine: **316** Grad/općina: PAGOznaka razdoblja: **2018-12**Šifra županije: **13**

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	1.226.130	1.212.908	98,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	322.813	282.743	87,6
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	220.976	206.781	93,6
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	880.282	819.851	93,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	100.041	76.093	76,1
0222	Komunikacijska oprema	025	35.465	1.799	5,1
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	26.299	20.850	79,3
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	718.477	721.109	100,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	5.775	11.325	196,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043	5.775	11.325	196,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	665.081	624.395	93,9
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	263.624	290.927	110,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	263.624	290.927	110,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	101.837	75.962	74,6
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	101.837	75.962	74,6
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	903.317	930.165	103,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	902.410	908.618	100,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	902.410	908.618	100,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	902.410	908.618	100,7
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	322	322	100,0
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	315	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	7	7	100,0
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	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	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			-

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	585	21.225	3.628,2
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	585	0	0,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	585		0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140		21.225	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.226.130	1.212.908	98,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	115.366	175.209	151,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	115.366	175.209	151,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	45.836	53.635	117,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	29.924	34.469	115,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	1.363	2.142	157,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	7.822	9.153	117,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	6.727	7.871	117,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	54.198	104.516	192,8
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	12.611	200	1,6
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	41.587	104.316	250,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	15.332	17.058	111,3
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	15.332	17.058	111,3
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	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	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	1.110.764	1.037.699	93,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.110.764	1.037.699	93,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **VESNA KARAVANIĆ**

Datum: **14.02.2019.**

Osoba za kontakt: **NEDJELJKA VRBAN**

Telefon: **023612537**

Telefax:

Adresa e-pošte: **tzg-paga2@zd.t-com.hr**