

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA  
GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.**

**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 2021. godinu .....	4
Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine .....	5
Bilješke uz financijske izvještaje .....	6 – 18
Odobrenje financijskih izvještaja .....	18
Godišnji financijski izvještaj za 2021. godinu (obrasci 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

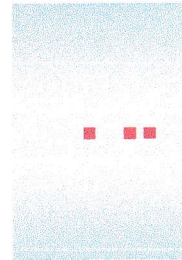
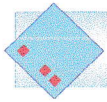
Sukladno Statutu Turističke zajednice Grada Paga, zakonski zastupnik je direktorica Turističkog ureda.

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. Radi obavljanja stručnih i administrativnih poslova Zajednice osnovan je Turistički ured. U sklopu Turističke zajednice Grada Paga djeluje Turističko informativni centar TIC Pag i ispostava Šimuni.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. veljače 2022. godine i potpisani su od strane:

\_\_\_\_\_  
Vesna Karavanić  
direktorica Turističkog ureda





## **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 2021. godinu prikazanih na stranicama 4 do 18, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. 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 prijave 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**

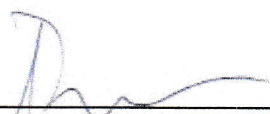
Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Turističke zajednice Grada Paga za 2021. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (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 2022. godine

## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<i>Bilješka</i>	<i>AOP</i>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
<b>PRIHODI</b>				
Prihodi od članarina	3.1.1	005	216.275	185.192
Prihodi po posebnim propisima	3.1.2	008	1.272.439	1.694.733
Prihodi od donacija	3.1.3	024	100.000	114.000
Prihodi od imovine i ostali prihodi		011, 040	42.490	57.756
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>3.1</b>	<b>001</b>	<b>1.631.204</b>	<b>2.051.681</b>
<b>RASHODI</b>				
Rashodi za radnike	3.2.1	055	769.898	812.529
Materijalni rashodi	3.2.2	067	637.353	777.792
Rashodi amortizacije	3.2.3	108	88.880	83.827
Financijski rashodi		109	7.020	6.687
Donacije	3.2.4	120	54.500	62.700
Ostali rashodi	3.2.5	128	1.766	41.625
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>3.2</b>	<b>054</b>	<b>1.559.417</b>	<b>1.785.160</b>
<b>Višak razdoblja</b>	<b>3.3</b>	<b>149, 150</b>	<b>71.787</b>	<b>266.521</b>
<b>Preneseni višak prihoda</b>		<b>151</b>	<b>869.567</b>	<b>941.354</b>
<b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju</b>		<b>154</b>	<b>941.354</b>	<b>1.207.875</b>

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

## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

## BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2021.

<i>(svi iznosi izraženi su u kunama)</i>	<b>Bilješka</b>	<b>AOP</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
<b>IMOVINA</b>	4.1			
<b>Nefinancijska imovina</b>	4.1.1			
Proizvedena dugotrajna imovina		018	215.633	139.218
Nefinancijska imovina u pripremi		055	75.962	34.337
<b>Ukupna nefinancijska imovina</b>		002	<b>291.595</b>	<b>173.555</b>
<b>Financijska imovina</b>	4.1.2			
Novac u banci i blagajni		075	750.849	1.122.357
Potraživanja za prihode		133	21.225	21.225
<b>Ukupna financijska imovina</b>		074	<b>772.074</b>	<b>1.143.582</b>
<b>Ukupno imovina</b>		001	<b>1.063.669</b>	<b>1.317.137</b>
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>	4.2			
<b>Obveze</b>	4.2.1			
Obveze za rashode		147	122.314	109.262
<b>Ukupno obveze</b>		146	<b>122.314</b>	<b>109.262</b>
<b>Vlastiti izvori</b>	4.2.2			
Višak prihoda		199	941.354	1.207.875
<b>Ukupni vlastiti izvori</b>		195	<b>941.354</b>	<b>1.207.875</b>
<b>Ukupno obveze i vlastiti izvori</b>		145	<b>1.063.668</b>	<b>1.317.137</b>

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, 52/19).

Glavne zadaće Zajednice kao lokalne destinacijske menadžment organizacije su:

### 1. Razvoj proizvoda

- sudjelovanje u planiranju i provedbi ključnih investicijskih projekata javnog sektora i ključnih projekata podizanja konkurentnosti destinacije
- koordinacija i komunikacija s dionicima privatnog i javnog sektora u destinaciji
- razvojne aktivnosti vezane uz povezivanje elemenata ponude u pakete i proizvode – inkubatori inovativnih destinacijskih doživljaja i proizvoda
- razvoj događanja u destinaciji i drugih motiva dolaska u destinaciju za individualne i grupne goste
- razvoj ostalih elemenata turističke ponude s fokusom na cjelogodišnju ponudu destinacije
- praćenje i apliciranje, samostalno ili u suradnji s jedinicom lokalne samouprave i drugim subjektima javnog ili privatnog sektora, na natječaje za razvoj javne turističke ponude i infrastrukture kroz sufinanciranje iz nacionalnih izvora, fondova Europske unije i ostalih izvora financiranja
- upravljanje kvalitetom ponude u destinaciji
- strateško i operativno planiranje razvoja turizma ili proizvoda na destinacijskoj razini te po potrebi organizacija sustava upravljanja posjetiteljima
- sudjelovanje u izradi strateških i razvojnih planova turizma na području destinacije
- upravljanje javnom turističkom infrastrukturom
- sudjelovanje u provođenju strateških marketinških projekata koje je definirala Hrvatska turistička zajednica.

### 2. Informacije i istraživanja

- izrada i distribucija informativnih materijala
- stvaranje, održavanje i redovito kreiranje sadržaja na mrežnim stranicama destinacije i profilima društvenih mreža
- osnivanje, koordinacija i upravljanje turističkim informativnim centrima (ako postoje/ima potrebe za njima)
- suradnja sa subjektima javnog i privatnog sektora u destinaciji radi podizanja kvalitete turističkog iskustva, funkcioniranja, dostupnosti i kvalitete javnih usluga, servisa i komunalnih službi na području turističke destinacije
- planiranje, izrada, postavljanje i održavanje sustava turističke signalizacije, samostalno i/ili u suradnji s jedinicom lokalne samouprave
- operativno sudjelovanje u provedbi aktivnosti sustava eVisitor i ostalim turističkim informacijskim sustavima sukladno uputama regionalne turističke zajednice i Hrvatske turističke zajednice kao što su: jedinstveni turistički informacijski portal te evidencija posjetitelja i svih oblika turističke ponude.



## 1. OPĆI PODACI O ZAJEDNICI (nastavak)

### 3. Distribucija

- koordiniranje s regionalnom turističkom zajednicom u provedbi operativnih marketinških aktivnosti
- priprema, sortiranje i slanje podataka o turističkoj ponudi na području destinacije u regionalnu turističku zajednicu i Hrvatsku turističku zajednicu
- priprema destinacijskih marketinških materijala sukladno definiranim standardima i upućivanje na usklađivanje i odobrenje u regionalnu turističku zajednicu
- pružanje podrške u organizaciji studijskih putovanja novinara i predstavnika organizatora putovanja u suradnji s regionalnom turističkom zajednicom te u suradnji s Hrvatskom turističkom zajednicom
- obavljanje i drugih poslova propisanih Zakonom ili ovim Statutom.

Zajednica je dužna voditi računa da zadaće koje provodi budu usklađene sa strateškim marketinškim smjernicama i uputama regionalne turističke zajednice i Hrvatske turističke zajednice.

Prema Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN br. 52/19, 42/20), Zajednica se financira iz sredstava turističke pristojbe, turističke članarine, donacija iz proračuna Grada Paga te drugih prihoda.

Tijela upravljanja Zajednice su Skupština, Turističko vijeće i Predsjednik zajednice. Zajednicu predstavlja predsjednik Zajednice, a zastupa direktor Turističke zajednice.

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 2021. 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, 67/17, 115/2018).

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. OSNOVE 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
- ne recipročni 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>2020.</u>	<u>2021.</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 javni 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 2.051.681 kuna (2020. godina: 1.631.204 kuna), te je struktura ostvarenih prihoda slijedeća:

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u ukupnim prihodima	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
005	Članarine	216.275	185.192	9,02	85,6
008	Prihodi po posebnim propisima	1.272.439	1.694.733	82,60	133,2
024	Prihodi od donacija	100.000	114.000	5,56	114,0
011, 040	Prihodi od imovine i ostali prihodi	42.490	57.756	2,82	135,9
<b>001</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.631.204</b>	<b>2.051.681</b>	100,00	125,8

U 2021. godini pandemija uzrokovana COVID-19 virusom i dalje uzrokuje poremećaje u poslovanju i gospodarskoj aktivnosti diljem svijeta. Međutim, razvidan je rast prihoda od 25,8% u odnosu na 2020. godinu, kada je pandemija počela.

**3.1.1. PRIHODI OD TURISTIČKE ČLANARINE /AOP 005/**

Prihodi od turističke članarine u iznosu od 185.192 kuna (2020. godina: 216.275 kuna) prikupljaju se sukladno Zakonu o članarinama u turističkim zajednicama (NN br. 52/19, 144/20). Smanjenje ovih prihoda rezultat je izmjena odredbi Zakona kojima su neke djelatnosti oslobođene plaćanja turističke članarine te općenito smanjenja iznosa članarine kao posljedice negativnog utjecaja pandemije na gospodarstvo na području Grada Paga.

**3.1.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA /AOP 008/**

Prihode po posebnim propisima čine prihodi od turističke pristojbe, sukladno odredbama Zakona o turističkoj pristojbi (NN 52/19, 32/20, 42/20). Radi se o najznačajnijim prihodima Zajednice u iznosu 1.694.733 kuna (2020. godina: 1.272.439 kuna) koji čine 82,60% ukupno ostvarenih prihoda.

U tekućoj godini ostvaren je rast ovih prihoda od 33,2% u odnosu na prethodnu godinu s obzirom na bolju turističku sezonu i povećan broj noćenja na području Grada Paga.



**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)****3.1.3. PRIHODI OD DONACIJA /AOP 024/**

Prihodi od donacija u iznosu 114.000 kuna (2020. godina: 100.000 kuna) čine 5,56% ukupno ostvarenih prihoda Zajednice, a prvenstveno se odnose na donaciju iz proračuna Grada Paga za financiranje programa Zajednice u 2021. godini.

Grad Pag temeljem Odluke utroška sredstava turističke pristojbe za 2021. godinu koje je donijelo Gradsko vijeće Grada Paga (Službeni Glasnik Grada Paga br. 12/2021) financira programe Zajednice u iznosu od 80.000 kuna.

**3.2. RASHODI /AOP 054/**

Zajednica je u izvještajnom razdoblju ostvarila rashode u iznosu od 1.785.160 kuna (2020. godina: 1.559.417 kuna) čija je struktura dana u nastavku:

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u ukupnim rashodima	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
055	Rashodi za radnike	769.898	812.529	45,52	105,5
067	Materijalni rashodi	637.353	777.792	43,57	122,0
108	Rashodi amortizacije	88.880	83.827	4,70	94,3
109	Financijski rashodi	7.020	6.687	0,37	95,3
120	Donacije	54.500	62.700	3,51	115,0
128	Ostali rashodi	1.766	41.625	2,33	2.357,0
<b>054</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.559.417</b>	<b>1.785.160</b>	100,00	114,5

Rashodi Zajednice predstavljaju rashode za izvršenje zadaća po Programu Turističke zajednice i veći su za 14,5% u odnosu na prethodnu godinu.

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

**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)****3.2.1. RASHODI ZA RADNIKE /AOP 055/**

Rashodi za radnike sastoje se od:

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u ukupnim rashodima za radnike	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
056	Plaće	617.798	644.393	79,31	104,3
062	Doprinosi na plaće	99.339	105.229	12,95	105,9
061	Ostali rashodi za radnike	52.761	62.907	7,74	119,2
<b>055</b>	<b>Ukupno</b>	<b>769.898</b>	<b>812.529</b>	100,00	105,5

Na dan 31.12.2021. godine Zajednica je na osnovu sati rada imala prosječno 5 zaposlenika (31.12.2020. godina: 5 zaposlenika).

**3.2.2. MATERIJALNI RASHODI /AOP 067/**

Materijalni rashodi iznose 777.792 kuna (2020. godina: 637.353 kuna), odnosno 43,57% ukupno ostvarenih rashoda Zajednice.

U 2021. godini se realiziralo više programa i turističkih događaja u odnosu na prethodnu godinu, što je dovelo do porasta materijalnih rashoda za 22,0% u odnosu na prethodnu godinu. Pregled materijalnih rashoda dan je u nastavku:

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u materijalnim rashodima	Ind
		<i>U kunama</i>		%	
068	Naknade troškova radnicima	25.440	8.929	1,15	35,1
082	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	25.537	59.271	7,62	232,1
087	Rashodi za usluge	525.034	585.380	75,26	111,5
097	Rashodi za materijal i energiju	61.045	104.580	13,45	171,3
102	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	297	19.632	2,52	6.610,1
<b>067</b>	<b>Ukupno</b>	<b>637.353</b>	<b>777.792</b>	100,00	122,0



**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)**

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

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u rashodima za usluge	Indeks
		U kunama		%	
090	Usluge promidžbe i informiranja	191.998	338.146	57,77	176,1
091	Komunalne usluge	140.394	72.348	12,36	51,5
092	Zakupnine i najamnine	98.921	97.672	16,69	98,7
088	Usluge telefona, pošte i prijevoza	38.829	22.723	3,88	58,5
094	Intelektualne i osobne usluge	23.989	29.848	5,09	124,4
095, 096	Ostale usluge	30.903	24.643	4,21	79,74
<b>087</b>	<b>Ukupno</b>	<b>525.034</b>	<b>585.380</b>	100,00	111,49

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.

Komunalne usluge (AOP 091) u iznosu od 72.348 kuna (2020. godina: 140.394 kuna) se odnose na komunalne naknade.

**3.2.3. RASHODI AMORTIZACIJE /AOP 108/**

Rashodi amortizacije čine 4,70% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 83.827 kuna (2020. godina: 88.880 kuna). (bilješka 4.1.1)

**3.2.4. FINANCIJSKI RASHODI /AOP 109/**

Financijski rashodi se odnose na usluge platnog prometa, a iznose 6.687 kuna (2020. godina: 7.020 kuna).

**3.2.5. DONACIJE /AOP 120/**

Rashodi za donacije iznose 62.700 kuna (2020. godina: 54.500 kuna). Odnose se na potpore udrugama i društvima za njihove projekte, koji upotpunjuju turističku ponudu na području Zajednice, kao što su PagArtFestival, izlaganje Hrvatskog društva likovnih umjetnika, nastupi KUD-ova, Sajam otočnih proizvoda Vlašići i dr.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2021.

**3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (nastavak)**

**3.2.6. OSTALI RASHODI /AOP 128/**

Ostali rashodi čine 2,33% ukupnih rashoda Zajednice, a iznose 41.625 kuna (2020. godina: 1.766 kuna). Navedeno se odnosi na isknjiženje imovine u pripremi nabavljene 2015. godine, na temelju procjene da se uslijed novih okolnosti prometni elaborat turističke signalizacije neće koristiti (bilješka 4.1.1).

**3.3. REZULTAT POSLOVANJA /AOP 150/**

Struktura viška / (manjka) dana je u nastavku:

AOP	Opis	2020.	2021.	Indeks
		<i>u kunama</i>		
149	Višak prihoda razdoblja	71.787	266.521	371,3
151	Višak prihoda - preneseni	869.567	941.354	108,3
<b>154</b>	<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>941.354</b>	<b>1.207.875</b>	<b>128,3</b>

**4. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021. GODINE**

**4.1. IMOVINA /AOP 001/**

Struktura imovine dana je u nastavku:

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u ukupnoj imovini	Indeks
		<i>u kunama</i>		%	
002	Nefinancijska imovina	291.595	173.555	13,17	59,5
074	Financijska imovina	772.074	1.143.582	86,83	148,1
<b>001</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.063.669</b>	<b>1.317.137</b>	<b>100,00</b>	<b>123,8</b>

**4. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021. GODINE (nastavak)****4.1.1. NEFINANCIJSKA IMOVINA /AOP 002/**

AOP	Vrsta nefinancijske imovine	2020.	2021.	Učešće u nefinancijskoj imovini	Indeks
		<i>u kunama</i>		%	
018	Proizvedena dugotrajna imovina	215.633	139.218	80,22	64,6
055	Nefinancijska imovina u pripremi	75.962	34.337	19,78	45,2
<b>002</b>	<b>Ukupno</b>	<b>291.595</b>	<b>173.555</b>	100,00	59,5

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

	Postrojenja i oprema	Ulaganje u računalne programe	Postrojenja i oprema u pripremi	UKUPNO
<b><u>Nabavna vrijednost</u></b>				
<b>Stanje 01. siječnja 2021.</b>	<b>926.377</b>	<b>14.763</b>	<b>75.962</b>	<b>1.017.102</b>
Povećanje - nabava	7.413	-	7.413	14.826
Transfer s investicija u tijeku	-	-	(7.413)	(7.413)
Smanjenje – rashod	-	-	(41.625)	(41.625)
<b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>	<b>933.790</b>	<b>14.763</b>	<b>34.337</b>	<b>982.890</b>
<b><u>Ispravak vrijednosti</u></b>				
<b>Stanje 01. siječnja 2021.</b>	<b>712.356</b>	<b>13.151</b>	-	<b>725.507</b>
Amortizacija	82.488	1.339	-	83.827
<b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>	<b>794.844</b>	<b>14.490</b>	-	<b>809.334</b>
<b><u>Sadašnja vrijednost</u></b>				
<b>Stanje 01. siječnja 2021.</b>	<b>214.021</b>	<b>1.612</b>	<b>75.962</b>	<b>291.595</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2021.</b>	<b>138.946</b>	<b>273</b>	<b>34.337</b>	<b>173.556</b>

Prema čl. 41. Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15) amortizacija obračunata na imovinu nabavljenu nakon 1. siječnja 2008. godine za 2020. godinu u iznosu od 83.827 kuna (2020. godina: 88.880 kuna) knjižena je na teret rashoda. Imovina nabavljena prije 1. siječnja 2008. godine 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 2021. godini nabavljeno je sitnog inventara u vrijednosti od 234.299 kuna (2020. godina: 232.520 kuna).



**4. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021. GODINE (nastavak)****4.1.2. FINANCIJSKA IMOVINA /074/**

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u financijskoj imovini	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
075	Novac u banci i blagajni	750.849	1.122.357	98,14	149,5
133	Potraživanja za prihode	21.225	21.225	1,86	100,0
<b>074</b>	<b>Ukupno</b>	<b>772.074</b>	<b>1.143.582</b>	100,00	148,1

Financijska imovina je na dan 31.12.2021. godine iskazana u iznosu 1.122.357 kuna (2020. godina: 750.849 kuna), a odnosi se na novac na računu banke.

**4.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI /AOP 145/**

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u ukupnim obvezama i vlastitim izvorima	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
146	Obveze	122.314	109.262	8,30	89,3
195	Vlastiti izvori	941.354	1.207.875	91,70	128,3
<b>145</b>	<b>Ukupno</b>	<b>1.063.668</b>	<b>1.317.137</b>	100,00	123,8

Obveze i vlastiti izvori u 2021. godini povećani su u odnosu na prethodnu godinu za ukupno 23,8%.

**4. BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2021. GODINE (nastavak)****4.2.1. OBVEZE /AOP 146/**

Nepodmirene obveze na dan 31. prosinca 2021. su iskazane u iznosu od 109.262 kuna (2020. godina: 122.314 kuna), kako slijedi:

AOP	Opis	2020.	2021.	Učešće u ukupnim obvezama	Indeks
		<i>U kunama</i>		%	
148	Obveze za radnike	60.474	60.810	55,66	100,6
156	Obveze za materijalne rashode	61.840	48.452	44,34	78,4
<b>146</b>	<b>Ukupno:</b>	<b>122.314</b>	<b>109.262</b>	100,00	89,3

Obveze za radnike /AOP 148/ odnose se na plaću za prosinac 2021. godine, koja je isplaćena u siječnju 2022. godine.

Obveze za materijalne rashode /AOP 156/ odnose se na obveze prema dobavljačima u iznosu 48.452 kuna (2020. godina: 61.840 kuna).

**4.2.2 VLASTITI IZVORI /AOP 195/**

Vlastiti izvori iznose 1.207.875 kuna (2020. godina: 941.354 kuna), a sastoje se od viška prihoda. Vlastiti izvori veći su u odnosu na stanje prethodne godine za ostvareni višak prihoda iz poslovanja 2021. godine u iznosu od 266.521 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 2021. godinu, koji bi, slijedom toga, trebali biti objavljeni.

**7. NAČELO NEOGRANIČENOSTI POSLOVANJA**

Zakonski zastupnik Zajednice smatra da novonastale okolnosti neće imati utjecaja na neograničenost poslovanja Turističke zajednice te smatra načelo neograničenosti poslovanja, na kojem se temelje financijska izvješća za godinu završenu 31. prosinca 2021. godinu prikladnim.

**8. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**

Bilanca na dan 31. prosinca 2021. godine, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine te Bilješke uz financijske izvještaje čine ukupne financijske izvještaje za 2021. godinu.

Gore navedeni izvještaji odobreni su na dan 28. veljače 2022. 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 2021.

---

**Godišnji financijski izvještaji na dan 31.12.2021. godine**

**Obrasci PR-RAF-NPF i BIL-NPF**

## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2021 do 31.12.2021

Naziv obveznika:	TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA PAGA			
Pošanski broj:	23250	Mjesto:	PAG	
Adresa sjedišta:	OD ŠPITALA 2		RNO broj:	0002534
Račun (IBAN):	HR7924020061100111399		Matični broj:	01020463
Šifra djelatnosti:	9411	Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca	OIB:	21799653889
Šifra grada/općine:	316	Grad/općina: PAG	Oznaka razdoblja:	2021-12
Broj pogrešaka:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	Šifra županije:	13
				DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: **223.819.180,65**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.063.669	1.317.137
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.063.668	1.317.137
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	1.631.204	2.051.681
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1.559.417	1.785.160
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	941.354	1.207.875
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: **07.02.2022.**Osoba za kontakt: **NEDA VRBAN**Telefon: **023612357**

Telefax: \_\_\_\_\_

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

Potpis zakonskog zastupnika



Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

PRIMLJENO  
FINANCIJSKA AGENCIJA  
REGIONALNI CENTAR RJEKA  
POSLOVNICA PAG

28-02-2022

Potpis

Evidencijski broj

9007101960

(popunjava FINA)



## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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: 01010463

Šifra grada/općine: 316

Grad/općina: PAG

OIB: 21799653889

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno u prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	1.631.204	2.051.681	125,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	216.275	185.192	85,6
3211	Članarine	006	216.275	185.192	85,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.272.439	1.694.733	133,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	1.272.439	1.694.733	133,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	6	6	100,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	6	6	100,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	6	6	100,0
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	100.000	80.000	80,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	100.000	80.000	80,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	100.000	80.000	80,0
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	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	42.484	91.750	216,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	2.939	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	2.939		0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	39.545	91.750	232,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	39.545	91.750	232,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-



Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	1.559.417	1.785.160	114,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	769.898	812.529	105,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	617.798	644.393	104,3
4111	Plaće za redovan rad	057	617.798	644.393	104,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	52.761	62.907	119,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	99.339	105.229	105,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	99.339	105.229	105,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	637.353	777.792	122,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	25.440	8.929	35,1
4211	Službena putovanja	069	25.440	8.929	35,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	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	25.537	59.271	232,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	25.537	59.271	232,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	525.034	585.380	111,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	38.829	22.723	58,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089			-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	191.998	338.146	176,1
4254	Komunalne usluge	091	140.394	72.348	51,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	98.921	97.672	98,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	23.989	29.848	124,4
4258	Računalne usluge	095	3.563	6.875	193,0
4259	Ostale usluge	096	27.340	17.768	65,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	61.045	104.580	171,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	47.693	82.811	173,6
4262	Materijal i sirovine	099	3.320	9.630	290,1
4263	Energija	100	10.032	10.360	103,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101		1.779	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	297	19.632	6.610,1
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104	297	19.632	6.610,1
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	88.880	83.827	94,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	7.020	6.687	95,3
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	7.020	6.687	95,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	7.020	6.687	95,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	54.500	62.700	115,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	54.500	62.700	115,0



Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4511	Tekuće donacije	122	54.500	62.700	115,0
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.766	41.625	2.357,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
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	1.766	41.625	2.357,0
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	1.766	41.625	2.357,0
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	1.559.417	1.785.160	114,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	71.787	266.521	371,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	869.567	941.354	108,3
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	941.354	1.207.875	128,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	618.061	750.849	121,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	1.651.825	2.064.295	125,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.519.037	1.692.787	111,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	750.849	1.122.357	149,5
	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	5	5	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		<b>AOP</b>	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	75.962	34.337	45,2
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
<b>Opis stavke</b>		<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>	<b>Indeks (5/4)</b>
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	75.972	34.347	45,2

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: VESNA KARAVANIĆ

Datum: 07.02.2022.

Osoba za kontakt: NEDA VRBAN

Telefon: 023612357

Telefax:

Adresa e-pošte: tzg-paga2@zd.t-com.hr





Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

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: 01010463

Šifra grada/općine: 316

Grad/općina: PAG

OIB: 21799653889

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 13

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez tipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	1.063.669	1.317.137	123,8
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	291.595	173.555	59,5
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	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
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	215.633	139.218	64,6
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	926.376	933.789	100,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	86.711	94.124	108,5
0222	Komunikacijska oprema	025	1.799	1.799	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	55.922	55.922	100,0
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	781.944	781.944	100,0
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 izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	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	722.068	805.896	111,6
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-



0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	
041	Zalihe sitnog inventara	052			
042	Sitni inventar u uporabi	053	232.520	234.299	100,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	232.520	234.299	100,8
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	055	75.962	34.337	45,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	75.962	34.337	45,2
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			
0542	Osnovno stado u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	064	0	0	
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072			
063	Roba za daljnju prodaju	073			
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	772.074	1.143.582	148,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	750.849	1.122.357	149,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	750.849	1.122.357	149,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	750.849	1.122.357	149,5
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	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			
123	Potraživanja od radnika	088			
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	21.225	21.225	100,0
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	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	21.225	21.225	100,0
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			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>					
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	145	1.063.668	1.317.137	123,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	122.314	109.262	89,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	122.314	109.262	89,3
2411	Obveze za plaće – neto	148	60.474	60.810	100,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	37.957	38.155	100,5
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	2.140	2.173	101,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	10.024	10.082	100,6
2417	Ostale obveze za radnike	154	8.270	8.317	100,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	155	2.083	2.083	100,0
2421	Naknade troškova radnicima	156	61.840	48.452	78,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157			-
2423	Naknade volonterima	158			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	61.840	48.452	78,4
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			-
2491	Obveze za poreze	170	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173			-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			-
		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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194			
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	941.354	1.207.875	128,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	
511	Vlastiti izvori	197			
512	Revalorizacijska rezerva	198			
5221	Višak prihoda	199	941.354	1.207.875	128,3
5222	Manjak prihoda	200			
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **VESNA KARAVANIĆ**

Datum: **07.02.2022.**

Osoba za kontakt: **NEDA VRBAN**

Telefon: **023612357**

Telefax:

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

