

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA  
Umag, Trgovačka ulica br. 6.**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
NEPROFITNIH ORGANIZACIJA ZA 2021.G.  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

**ZAGREB, VELJAČA 2022. GODINE**

## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

### FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA ZA 2021.G. SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

#### **SADRŽAJ:**

#### **Stranica**

*Odgovornost za financijske izvještaje za 2021.g.*

1

*Izvešće neovisnog revizora za 2021.g.*

1 - 2

#### **Financijska izvješća neprofitne organizacije u prilogu:**

*Prilog 1: Izvještaj o prihodima i rashodima za 2021.g.*

1-3

*Prilog 2: Bilanca na dan 31.12.2021. godine*

1-4

*Prilog 3: Bilješke uz financijska izvješća za 2021.g.*

1-8

**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA**

**Trgovačka ulica br.6  
52470 Umag**



**FINUM REVIZIJA d.o.o.**

Umag, 25.02.2022. godine

**10000 Zagreb  
Banjavičiceva 11.**

**Odgovornost za financijske izvještaje za 2021.g.**

Direktor turističkog ureda dužan je osigurati da su financijski izvještaji Turističke zajednice grada Umaga za 2021.godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske. Financijski izvještaji daju istinit i objektivan (fer) prikaz financijskog položaja i financijske uspješnosti za navedenu godinu u skladu sa primjenjivim okvirom financijskog izveštavanja.

Direktor turističkog ureda razumno očekuje da Turistička zajednica grada Umaga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je stoga usvojeno načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

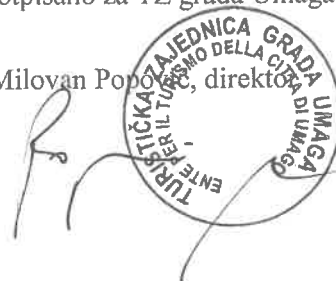
Pri izradi financijskih izvješća direktor turističkog ureda odgovoran je:

- za odabir i potom dosljednu primjenu zakonskih propisa;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene u danim okolnostima;
- za postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima;
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja; te
- za evidentiranje svih transakcija i njihovo odražavanje u financijskim izvještajima.

Direktor turističkog ureda je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Turističke zajednice. Također je odgovoran za čuvanje imovine Turističke zajednice, te za poduzimanje potrebnih radnji za spriječavanje i otkrivanje prijevara, te drugih nezakonitosti i nepravilnosti u radu.

Potpisano za TZ grada Umaga:

Milovan Popović, direktor



**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA****52470 UMAG****Trgovačka ulica br. 6.****IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA  
PREDSJEDNIKU I ČLANOVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE****Mišljenje**

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja **TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA UMAGA** za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.2021.g. do 31.12.2021.g. na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Navedeni finansijski izvještaji prezentirani su u prilogu ovog izvješća.

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji **TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA UMAGA** za godinu završenu 31. prosinca 2021.godine u svim značajnim odrednicama pružaju realnu i objektivnu sliku finansijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

**Osnova za mišljenje**

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

**Odgovornosti zakonskih zastupnika Turističke zajednice za finansijske izvještaje**

Zakonski zastupnici Turističke zajednice odgovorni su za finansijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje oni odrede da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, zakonski zastupnici odgovorni su za procjenjivanje sposobnosti Turističke zajednice da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Turistička zajednica.

### Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja

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

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Turističke zajednice.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje su stvorili zakonski zastupnici.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koriste zakonski zastupnici i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Turističke zajednice da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Turistička zajednica prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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


Mi komuniciramo sa zakonskim zastupnicima Turističke zajednice zaduženim za upravljanje i u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama ukoliko su otkriveni tijekom naše revizije.

**FINUM REVIZIJA d.o.o.**  
Zagreb, Banjavčičeva 11.

U Zagrebu, 28.02.2022.g.

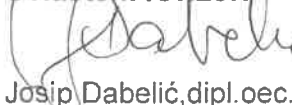
**Za revizorsko društvo:**

Direktor:

  
Josip Dabelić, dipl.oec.

**FINUM REVIZIJA d.o.o.**  
Banjavčičeva 11, Zagreb

**Ovlašteni revizor:**

  
Josip Dabelić, dipl.oec.

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

Poštanski broj: 52470

Mjesto: UMAG

Adresa sjedišta: TRGOVAČKA 6

Račun (IBAN): HR3523800061140012016

RNO broj: 0000027

Šifra djelatnosti: 9411

Matični broj: 03062554

Šifra grada/općine: 468

OIB: 87143141977

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u krunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3,841,171	6,615,623	172.2
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	969,334	795,907	82.1
3211	Članarine	006	969,334	795,907	82.1
3212	Članski doprinosi	007	-	-	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2,856,288	5,390,263	188.7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	-	-	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	2,856,288	5,390,263	188.7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	15,549	455	2.9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	636	455	71.5
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	432	420	97.2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	-	-	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	204	35	17.2
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	14,913	0	0.0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	-	-	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	14,913	-	0.0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	398,890	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	100,000	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	-	-	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	-	100,000	-
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 tjela EU	032	-	-	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	298,890	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	-	298,890	-
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	0	30,108	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	30,108	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	-	30,108	-
3612	Prihod od refundacija	043	-	-	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	-	-	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	0	-
3631	Otpis obveza	046	-	-	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	-	-	-
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	-	-	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	-	-	-
<b>RASHODI</b>					

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			
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	1.872.022	5.826.803	311,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	939.439	1.024.004	109,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	761.547	816.289	107,2
4111	Plaće za redovan rad	057	761.547	816.289	107,2
4112	Plaće u naravi	058			
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			
412	Ostali rashodi za radnike	061	50.730	73.027	144,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	127.162	134.688	105,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	127.162	134.688	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	660.280	4.762.436	553,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	38.453	41.912	109,0
4211	Službena putovanja	069	8.157	12.770	156,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	30.296	29.142	96,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	7.662	0	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	7.662		0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			
4223	Naknade ostalih troškova	075			
4224	Ostale naknade	076			
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			
4233	Naknade ostalih troškova	080			
4234	Ostale naknade	081			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			
4243	Naknade ostalih troškova	085			
4244	Ostale naknade	086			
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	722.258	4.616.456	639,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	25.986	35.891	138,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	158.159	74.093	46,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	417.327	4.300.990	1.030,6
4254	Komunalne usluge	091	10.246	14.658	143,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	20.547	62.017	301,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	3.812	5.700	149,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	20.000	21.039	105,2
4258	Računalne usluge	095	43.875	42.875	97,7
4259	Ostale usluge	096	22.306	59.193	265,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	53.616	55.463	103,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	18.068	12.703	70,3
4262	Materijal i sirovine	099			
4263	Energija	100	27.908	34.110	122,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	7.640	8.650	113,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	38.291	48.605	126,9
4291	Premije osiguranja	103	15.607	15.363	98,4
4292	Reprezentacija	104	22.364	33.002	147,6
4293	Članarine	105	200	200	100,0
4294	Kotizacije	106	120	40	33,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			
43	Rashodi amortizacije	108	34.218	27.489	80,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.587	12.874	121,6
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	10.587	12.874	121,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	8.742	9.118	104,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.844	3.756	203,7
4433	Zatezne kamate	118			
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	
4511	Tekuće donacije	122			
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	27.498	0	0,0
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	27.498	0	0,0
4621	Necpisana vrijednost i drugi rashodi otuđeni i rashodovane dugotrajne imovine	135			
4622	Otpisana potraživanja	136			
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	27.498	0	0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 iii 054+147)	148	1.872.022	5.826.803	311,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.969.149	788.620	40,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.934.937	4.904.086	167,1
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	4.904.086	5.692.906	116,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	
<b>DOBAVNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	4.149.349	5.795.251	139,7
11-dugovno	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	157	13.062.952	21.249.331	162,7
11-potražje	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	11.417.050	21.045.008	184,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	5.795.251	5.999.574	103,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	4	4	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	4	4	100,0
	Broj volontera	162			
	Broj sati volontiranja	163			
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>			<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			
	<b>Opis stavke</b>	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	8	8	100,0

Zakonski zastupnik: MILOVAN POPOVIĆ

Datum: 31.12.2021.

Osoba za kontakt: ROMINA GRASSI ČUKIĆ

Telefon: 052741942

Telefax:

Adresa e-pošte:



Potpis zakonskog zastupnika



Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

Poštanski broj: 62470

Mjesto: UMAG

Adresa sjedišta: TRGOVAČKA 6

Račun (IBAN): HR3523800061140012016

RNO broj: 0000027

Šifra djelatnosti: 9411

Matični broj: 03062554

OIB: 87143141977

Šifra grada/općine: 468

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

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>	<b>001</b>	<b>7.404.734</b>	<b>7.838.038</b>	<b>105,9</b>
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	<b>002</b>	<b>1.596.982</b>	<b>1.538.753</b>	<b>96,4</b>
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	<b>003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>011</b>	<b>Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)</b>	<b>004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>0111</b>	<b>Zemljište</b>	<b>005</b>			
<b>0112</b>	<b>Rudna bogatstva</b>	<b>006</b>			
<b>0113</b>	<b>Ostala prirodna materijalna imovina</b>	<b>007</b>			
<b>012</b>	<b>Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)</b>	<b>008</b>	<b>105.530</b>	<b>105.530</b>	<b>100,0</b>
<b>0121</b>	<b>Patenti</b>	<b>009</b>			
<b>0122</b>	<b>Koncesije</b>	<b>010</b>			
<b>0123</b>	<b>Licence</b>	<b>011</b>			
<b>0124</b>	<b>Ostala prava</b>	<b>012</b>			
<b>0125</b>	<b>Goodwill</b>	<b>013</b>			
<b>0126</b>	<b>Osnivački izdaci</b>	<b>014</b>			
<b>0127</b>	<b>Izdaci za razvoj</b>	<b>015</b>			
<b>0128</b>	<b>Ostala nematerijalna imovina</b>	<b>016</b>	<b>105.530</b>	<b>105.530</b>	<b>100,0</b>
<b>019</b>	<b>Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>017</b>	<b>105.530</b>	<b>105.530</b>	<b>100,0</b>
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	<b>018</b>	<b>1.596.982</b>	<b>1.538.753</b>	<b>96,4</b>
<b>021</b>	<b>Građevinski objekti (AOP 020 do 022)</b>	<b>019</b>	<b>2.049.378</b>	<b>2.049.378</b>	<b>100,0</b>
<b>0211</b>	<b>Stambeni objekti</b>	<b>020</b>			
<b>0212</b>	<b>Poslovni objekti</b>	<b>021</b>	<b>2.049.378</b>	<b>2.049.378</b>	<b>100,0</b>
<b>0213</b>	<b>Ostali građevinski objekti</b>	<b>022</b>			
<b>022</b>	<b>Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)</b>	<b>023</b>	<b>574.948</b>	<b>539.940</b>	<b>93,9</b>
<b>0221</b>	<b>Uredska oprema i namještaj</b>	<b>024</b>	<b>368.551</b>	<b>333.543</b>	<b>90,5</b>
<b>0222</b>	<b>Komunikacijska oprema</b>	<b>025</b>	<b>11.866</b>	<b>11.866</b>	<b>100,0</b>
<b>0223</b>	<b>Oprema za održavanje i zaštitu</b>	<b>026</b>	<b>67.946</b>	<b>67.946</b>	<b>100,0</b>
<b>0224</b>	<b>Medicinska i laboratorijska oprema</b>	<b>027</b>			
<b>0225</b>	<b>Instrumenti, uređaji i strojevi</b>	<b>028</b>			
<b>0226</b>	<b>Sportska i glazbena oprema</b>	<b>029</b>	<b>3.660</b>	<b>3.660</b>	<b>100,0</b>
<b>0227</b>	<b>Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene</b>	<b>030</b>	<b>122.925</b>	<b>122.925</b>	<b>100,0</b>
<b>023</b>	<b>Prijevozna sredstva (AOP 032+033)</b>	<b>031</b>	<b>203.435</b>	<b>203.435</b>	<b>100,0</b>
<b>0231</b>	<b>Prijevozna sredstva u cestovnom prometu</b>	<b>032</b>	<b>203.435</b>	<b>203.435</b>	<b>100,0</b>
<b>0232</b>	<b>Ostala prijevozna sredstva</b>	<b>033</b>			
<b>024</b>	<b>Knjige, umjetnička djela i ostale izlozbene vrijednosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>0241</b>	<b>Knjige u knjižnicama</b>	<b>035</b>			
<b>0242</b>	<b>Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)</b>	<b>036</b>			
<b>0243</b>	<b>Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti</b>	<b>037</b>			
<b>0244</b>	<b>Ostale nespomenute izložbene vrijednosti</b>	<b>038</b>			
<b>025</b>	<b>Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>0251</b>	<b>Višegodišnji nasadi</b>	<b>040</b>			
<b>0252</b>	<b>Osnovno stado</b>	<b>041</b>			
<b>026</b>	<b>Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)</b>	<b>042</b>	<b>12.973</b>	<b>7.721</b>	<b>59,5</b>
<b>0261</b>	<b>Ulaganja u računalne programe</b>	<b>043</b>	<b>12.973</b>	<b>7.721</b>	<b>59,5</b>
<b>0262</b>	<b>Umjetnička, literarna i znanstvena djela</b>	<b>044</b>			
<b>0263</b>	<b>Ostala nematerijalna proizvedena imovina</b>	<b>045</b>			
<b>029</b>	<b>Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>046</b>	<b>1.243.752</b>	<b>1.261.721</b>	<b>101,4</b>
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	<b>047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>031</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)</b>	<b>048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>0311</b>	<b>Plemeniti metali i drago kamenje</b>	<b>049</b>			

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	43.390	47.395	109,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	43.390	47.395	109,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	
051	Građevinski objekti u pripremi	056			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			
0542	Osnovno stado u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072			
063	Roba za daljnju prodaju	073			
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	5.807.752	6.299.285	108,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.795.252	5.999.574	103,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.795.214	5.997.066	103,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.775.754	5.976.807	103,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	16.173	16.132	99,7
1113	Prijelazni račun	079	3.287	4.127	125,6
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	38	2.508	6.600,0
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		0	
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	
1411	Čekovi-tuzemni	107			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	
1431	Mjenice – tuzemne	113			
1432	Mjenice – inozemne	114			
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	
1441	Obveznice – tuzemne	116			
1442	Obveznice – inozemne	117			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	12.500	299.711	2.397,7
161	Potraživanja od kupaca	134	12.500	12.500	100,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		287.211	
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			
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>	145	7.404.735	7.838.038	105,9
2	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	1.119.616	794.840	71,0
24	<b>Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)</b>	147	1.119.616	507.629	45,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	85.516	80.127	93,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	50.567	47.543	94,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	8.156	7.479	91,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	14.681	13.756	93,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	12.112	11.349	93,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	1.030.813	423.375	41,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.052	2.592	126,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			
2423	Naknade volonterima	159			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.028.761	353.016	34,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		67.767	
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	3.287	4.127	125,6
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	3.287	4.127	125,6
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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	287.211	-
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	287.211	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194		287.211	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	6.285.119	7.043.198	112,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	1.381.033	1.350.292	97,8
511	Vlastiti izvori	197	1.381.033	1.350.292	97,8
512	Revalorizacijska rezerva	198			
5221	Višak prihoda	199	4.904.086	5.692.906	116,1
5222	Manjak prihoda	200			
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0		

Zakonski zastupnik: **MILOVAN POPOVIĆ**

Datum: **31.12.2021.**

Osoba za kontakt: **ROMINA GRASSI ČUKIĆ**

Telefon: **052741942**

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

Adresa e-pošte: \_\_\_\_\_

Potpis zakonskog zastupnika



**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA**

Trgovačka ulica br.6  
52470 Umag



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA 2021. GODINU**

**1. UVOD**

Turistička zajednica grada Umaga je organizacija koja djeluje na načelu destinacijskog menedžmenta, a osnovana radi promicanja i razvoja turizma Republike Hrvatske i gospodarskih interesa pravnih i fizičkih osoba koje pružaju ugostiteljske usluge i usluge u turizmu ili obavljaju drugu djelatnost neposredno povezanu s turizmom na način da upravljaju destinacijom na razini Grada Umaga.

Turistička zajednica Grada Umaga upisana je u Upisnik turističkih zajednica koji se vodi kod Ministarstva turizma pod brojem 26, temeljem rješenja KLASA: UP/1-334-03/10-02/26, URBROJ; 529-05-10-2 od 03.09.2010.godine.

Ustroj i način rada Turističke zajednice regulirani su Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN broj 52/2019) i Statutom usvojenim na sjednici Skupštine Turističke zajednice grada Umaga održane 24.06.2020.godine.

Obvezni članovi Turističke zajednice grada Umaga su sve pravne i fizičke osobe koje u destinaciji imaju svoje sjedište ili podružnicu, pogon, objekt u kojem se pružaju usluge i slično ili prebivalište i koje trajno ili sezonski ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih usluga i usluga u turizmu ili obavljaju djelatnost koja ima korist od turizma odnosno na čije prihode turizam ima utjecaj.

Članovi Turističke zajednice upravljaju njenim radom preko svojih predstavnika u tijelima Turističke zajednice sukladno Zakonu i Statutu. U 2020.g. izabrana su tijela sukladno novom Zakonu i Statutu. Tijela Turističke zajednice su:

1. Skupština
2. Turističko vijeće
3. Predsjednik Zajednice.

Skupština Zajednice najviše je tijelo upravljanja u Zajednici i čine je predstavnici fizičkih i pravnih osoba, članova Zajednice, s područja grada, razmjerno udjelu pojedinog člana u prihodu Zajednice. Zadaće Skupštine Zajednice određene su Statutom.

Turističko vijeće je izvršno tijelo Skupštine koje ima Predsjednika i 8 članova koje bira Skupština iz redova članova Turističke zajednice vodeći računa da većina članova bude iz redova članova Zajednice koji obavljaju ugostiteljsku djelatnost ili pružaju usluge u turizmu. Predsjednik Zajednice je predsjednik Turističkog vijeća. Zadaće Turističkog vijeća određene su Statutom.

Dužnost predsjednika Turističke zajednice grada Umaga, temeljem odredbi Zakona i Statuta, obnaša Gradonačelnik grada Umaga gospodin Vili Bassanese. Predsjednik Turističke zajednice istovremeno je i predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća.

Turističku zajednicu predstavlja predsjednik Zajednice, a zastupa direktor turističke Zajednice.

Radi obavljanja stručnih i administrativnih poslova vezanih za zadaće Turističke zajednice utvrđene Zakonom i Statutom osnovan je Turistički ured. Turistički ured ima direktora kojega imenuje i razrješava Turističko vijeće.

Direktor Turističke zajednice, gospodin Milovan Popović upisan je u Upisnik turističkih zajednica koji se vodi u Ministarstvu turizma. Direktor turističke zajednice zastupa turističku zajednicu, organizira i rukovodi radom i poslovanjem turističke zajednice, provodi odluke turističkog vijeća turističke zajednice i u granicama utvrđenih ovlasti odgovoran je za poslovanje turističke zajednice i zakonitost rada turističke zajednice

Turistička zajednica Grada Umaga prema klasifikaciji Državnog zavoda za statistiku posluje pod matičnim brojem 03062554, a šifra djelatnosti je 9411 po novom razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007. Osobni identifikacijski broj (OIB) je: 87143141977.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA**

Djelovanje Turističke zajednice temelji se na načelu opće koristi bez ostvarivanja neposredne dobiti pa ista poslovne knjige vodi temeljem odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Financijska izvješća za 2021.godinu sastavljena su sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

Neprofitno računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja.

Način iskazivanja imovine, obveza i vlastitih izvora te priznavanje prihoda, rashoda, primitaka i izdataka regulirano je Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Obavljena je revizija financijskih izvješća za 2020.godinu.

### 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

#### 3.1. Nefinancijska imovina

Iskazana nefinancijska imovina odnosi se na slijedeću imovinu:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2021.g.	31.12.2021.g.
Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0
Proizvedena dugotrajna imovina	1.596.982	1.538.753
Sitan inventar	0	0
Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
Proizvedena kratkotrajna imovina	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>1.596.982</b>	<b>1.538.753</b>

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini ranijih godina. U 2021.g. nije bilo ulaganja u neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2021.g. odnosi se na:  
(u kunama)

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Građevinski objekti	2.049.378	550.553	1.498.825
Postrojenje i oprema	539.940	500.012	39.928
Prijevozna sredstva	203.435	203.435	0
Ulaganje u računalne programe	7.721	7.721	0
<b>Ukupno:</b>	<b>2.800.474</b>	<b>1.261.721</b>	<b>1.538.753</b>

U 2021. godini nije nabavljeno opreme, a rashodovano je dotrajale opreme nabavne vrijednosti u iznosu od 40.260 kuna u cijelosti amortizirane.

Obračun amortizacije dugotrajne imovine vrši se po stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i kontnom planu. Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2021.g. iznosi ukupno 58.230 kuna od čega je na teret rashoda iskazano 27.489 kuna za imovinu nabavljenu poslije 2008.g., a na teret vlastitih izvora 30.741 kuna za imovinu nabavljenu do 2008.g.

Sitan inventar iskazan je na kraju godine u iznosu od 47.395 kuna i u cijelosti je na ispravku vrijednosti. U obračunskom razdoblju izvršena je nabava sitnog inventara u iznosu od 8.650 kuna, a izvršen je i otpis u iznosu od 4.645 kuna.

### 3.2. Financijska imovina

Financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2021.g. u iznosu od 6.299.285 kuna odnosi se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2021.g.	31.12.2021.g.
- novac u banci i blagajni	5.795.252	5.999.574
- depoziti, jamč.polozi, potraživanja od zaposlenih i potr.za više pl.poreze	0	0
- zajmovi	0	0
- potraživanja za prihode	12.500	299.711
<b>Ukupno:</b>	<b>5.807.752</b>	<b>6.299.285</b>

Novčana sredstva su iskazana temeljem izvoda žiro-računa i gotovog novca u blagajni i odnosi se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2021.g.	31.12.2021.g.
Žiro računi – redovni	5.775.754	5.976.807
Žiro račun - devizni	16.173	16.131
Prijelazni račun	3.287	4.127
Novac u blagajni	38	2.509
<b>Ukupno:</b>	<b>5.795.252</b>	<b>5.999.574</b>

Turistička zajednica je platni promet u 2021.g. obavljala putem Zagrebačke banke d.d. i Istarske kreditne banke d.d.

Potraživanja za prihode iskazana u iznosu od 299.711 kune odnose se najvećim dijelom na potraživanja za nenaplaćenu boravišnu pristojbu.

### 3.3. Obveze

Iskazane obveze u bilanci u iznosu od 794.840 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2021.g.	31.12.2021.g.
Obveze za rashode	1.119.616	507.629
Obveze za vrijed. papire	0	0
Obveze za kredite i zajmove	0	0
Odgodeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja	0	287.211
<b>Ukupno:</b>	<b>1.119.616</b>	<b>794.840</b>



### 3.3.1. Obveze za rashode

Obveze za rashode iskazane u bilanci na dan 31.12.2021.godine u iznosu od 507.629 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2021.g.	31.12.2021.g.
Obveze za radnike	85.516	80.127
Obveze za materijalne rashode	1.030.813	423.375
Obveze za financijske rashode	0	0
Ostale obveze	3.287	4.127
<b>Ukupno:</b>	<b>1.119.616</b>	<b>507.629</b>

Obveze za radnike odnose se na obračunatu plaću, te poreze i doprinose na plaću za prosinac 2021. godine, a isplaćene u siječnju 2022.godine.

Obveze za materijalne rashode najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima.

Prihodi budućeg razdoblja iskazani u iznosu od 287.711 kuna odnose se na prihode od nenaplaćene turističke pristojbe na dan 31.12.2021.g. (bilješka 3.2 i 4.1).

### 3.4. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iskazani u bilanci na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 7.043.198 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2021.g.	31.12.2021.g.
Vlastiti izvori iz prethodnih godina	1.381.033	1.350.292
Višak prihoda tekuće godine	4.904.086	5.692.906
<b>Ukupno vlastiti izvori:</b>	<b>6.285.119</b>	<b>7.043.198</b>

Smanjenje vlastitih izvora iz prethodne godine odnosi se na obračunatu amortizaciju imovine nabavljene prije 2008. godine (bilješka 3.1).

#### 4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Turistička zajednica grada Umaga je u 2021. godini ostvarila:

(u kunama)

Opis	Ostvareno 2020.g.	Plan 2021.g.	Plan 2021.g. rebalans	Ostvareno 2021.g.
Ukupne prihode	3.841.171	4.940.000	6.281.000	6.615.623
Ukupne rashode	-1.872.022	-9.603.000	-6.150.000	-5.826.803
				<b>788.820</b>
<b>Višak / manjak prihoda</b>	<b>1.969.149</b>	<b>-4.663.000</b>	<b>131.000</b>	
Višak prihoda preneseni	2.934.937	4.663.000	4.904.086	4.904.086
<b>Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju</b>	<b>4.904.086</b>	<b>0</b>	<b>5.035.086</b>	<b>5.692.906</b>

Ukupno ostvareni prihodi u 2021. godini iznose 6.615.623 kn što je 33,9% više u odnosu na planirane te 5,3% više u odnosu na rebalansirane prihode. Povećani prihodi su rezultat puno većeg broja ostvarenih noćenja nego li je to bilo moguće predvidjeti u vrijeme izrade plana, a s obzirom na veliku nesigurnost uzrokovanu pandemijom. Ukupni rashodi su za 39,3% manji od prvotno planiranih, a za 5,3 manji od rebalansiranih rashoda. Uzrok tome je neodržavanje određenih manifestacija za koje su rashodi bili planirani.

##### 4.1. Prihodi

Iskazani prihodi odnose se na:

(u kunama)

Opis	2020.g.	2021.g.
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0
Prih.od članarina i članskih doprinosa	969.334	795.907
Prihodi po posebnim propisima	2.856.288	5.390.263
Prihodi od imovine	15.549	455
Prihodi od donacija	0	398.890
Ostali prihodi	0	30.108
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>3.841.171</b>	<b>6.615.623</b>

U skladu s promijenjenim propisima od 2008. godine prihodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o naplati, osim za prihode od članarina i boravišne pristojbe koji se iskazuju u financijskim izvještajima pod uvjetom da su naplaćeni.

Prihodi od članarina čine uplate temeljem Zakona o članarinama u turističkim zajednicama kojeg uplaćuju pravne i fizičke osobe koje obavljaju turističku djelatnost na području grada Umaga. Praćenje obveza i uplata prati Porezna uprava. Doznačena sredstva automatski se doznačavaju korisnicima sredstava koji su određeni zakonom. U 2021. godini naplaćeno je ukupno 1.421.798 kune na području grada Umaga od čega 795.907 kune čini prihod TZ grada Umaga.

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od boravišne pristojbe koji se naplaćuju temeljem odredbi Zakona o boravišnoj pristojbi. Boravišnu pristojbu naplaćuju pružatelji usluga smještaja gostiju i uplaćuju na određen poseban račun u banci. Naplaćena sredstva na računu raspoređuju se korisnicima prema odredbi Zakona. U 2021. godini naplaćeno je ukupno 12.172.376 kuna na području grada Umaga od čega 5.390.263 kune boravišne pristojbe čini prihod TZ grada Umaga.

Prema podacima Turističke zajednice nenaplaćena sredstva boravišne pristojbe na dan 31.12.2021. godine iznose 675.116 kuna, a odnosi se na ukupno nenaplaćenu pristojbu i iz 2021.g. i ranijih godina. Od navedenog iznosa na prihod TZ grada Umaga odnosi se 287.211 kuna.

Prihodi od donacija iskazani u iznosu 398.890 odnose se na donacije Istarske županije i Turističke zajednice Istarske županije za sufinanciranje manifestacije ATP turnir Umag 2021.g., te donacija Hrvatske turističke zajednice za udružene turističke zajednice u svhu zajedničkog oglašavanja.

#### 4.2. Rashodi

Iskazani rashodi u izvješću o prihodima i rashodima u iznosu 1.872.022 kune odnose se na:  
(u kunama)

Opis	2020.g.	2021.g.
Rashodi za radnike	939.439	1.024.004
Materijalni rashodi	860.280	4.762.436
Rashodi amortizacije	34.218	27.489
Financijski rashodi	10.587	12.874
Donacije	0	0
Ostali rashodi	27.498	0
<b>Ukupni rashodi:</b>	<b>1.872.022</b>	<b>5.826.803</b>

U skladu s promijenjenim propisima od 2008.godine rashodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o plaćanju istih.

Rashodi za radnike odnose na obračunate plaće, te poreze i doprinose na plaće zaposlenih u 2021.godini.

Iskazani materijalni rashodi odnose se na:

Opis	2020.g.	2021.g.
Naknade troškova radnicima	38.453	41.912
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	7.662	0
Rashodi za usluge	722.258	4.616.456
Rashodi za materijal i energiju	53.616	55.463
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	38.291	48.605
<b>Ukupni materijalni rashodi:</b>	<b>860.280</b>	<b>4.762.436</b>

Rashodi za usluge iskazani u iznosu od 4.616.456 kuna odnose se na:

(u kunama)

Opis	2020.g.	2021.g
Usluge telefona, pošte i prijevoza	25.986	35.891
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	158.159	74.093
Usluge promidžbe i informiranja	417.327	4.300.990
Komunalne usluge	10.246	14.658
Zakupnine i najamnine	20.547	62.017
Zdravstvene i veterinarske usluge	3.812	5.700
Intelektualne i osobne usluge	20.000	21.039
Računalne usluge	43.875	42.875
Ostale usluge	22.306	59.193
<b>Ukupno:</b>	<b>722.258</b>	<b>4.616.456</b>

Od iskazanih rashoda za usluge najveći dio čine usluge oglašavanja i drugi oblici promidžbe destinacije u ukupnom iznosu od 4.300.990 kuna. Rashodi su znatno veći u odnosu na prethodnu godinu zbog održanih manifestacija koje uslijed pandemije Covid 19 u 2020.g. nisu održane. Najveći dio rashoda odnosi se na oglašavanje na manifestaciji ATP Plava laguna Croatia Open Umag, dva svjetska i jedno europsko prvenstvo veterana u tenisu, seriju međunarodnih nogometnih turnira za mlađe kategorije te niz manjih manifestacija koje su održane na području destinacije Umag.

## 5. OBVEZE PO SUDSKIM SPOROVIMA

Turistička zajednica grada Umaga nema sudskih sporova po kojima bi u budućnosti ostvarila prihode ili imala obveze i troškove.

U Umagu, 25.02.2022.g.

TP Conset d.o.o.

