

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

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
NEPROFITNIH ORGANIZACIJA ZA 2022.G.  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

**ZAGREB, VELJAČA 2023. GODINE**

## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

### FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA ZA 2022.G. SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

#### **SADRŽAJ:**

#### **Stranica**

<i>Odgovornost za financijske izvještaje za 2022.g.</i>	1
<i>Izvešće neovisnog revizora za 2022.g.</i>	1 - 2
<b>Financijska izvješća neprofitne organizacije u prilogu:</b>	
<i>Prilog 1: Izveštaj o prihodima i rashodima za 2022.g.</i>	1-3
<i>Prilog 2: Bilanca na dan 31.12.2022. godine</i>	1-4
<i>Prilog 3: Bilješke uz financijska izvješća za 2022.g.</i>	1-8

**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA**

**Trgovačka ulica br.6  
52470 Umag**



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

Umag, 17.02.2023. godine

**10000 Zagreb  
Banjavčičeva 11.**

### **Odgovornost za financijske izvještaje za 2022.g.**

Direktor Turističke zajednice dužan je osigurati da su financijski izvještaji Turističke zajednice grada Umaga za 2022.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 Turističke zajednice 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 Turističke zajednice 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 Turističke zajednice 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 prijevара, 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 financijskih izvještaja **TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA UMAGA** za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g. na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Navedeni financijski izvještaji prezentirani su u prilogu ovog izvješća.

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji **TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA UMAGA** za godinu završenu 31. prosinca 2022.godine u svim značajnim odrednicama pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

**Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o financijskom 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 financijskih 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 financijske izvještaje**

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

U sastavljanju financijskih 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 financijskog 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, 21.02.2023.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 01.01.2022. do 31.12.2022.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

Poštanski broj: 52470

Mjesto: UMAG

Adresa sjedišta: TRGOVAČKA 6

Račun (IBAN): HR3523800061140012016

RNO broj: 0000027

Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: 03062554

Šifra grada/općine: 468

Grad/općina: UMAG

OIB: 87143141977

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lpa

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	6.615.623	10.092.980	152,6
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	795.907	1.084.450	136,3
3211	Članarine	006	795.907	1.084.450	136,3
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.306.945	7.916.615	149,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	5.306.945	7.916.615	149,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	83.773	352	0,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	455	352	77,4
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	420	316	75,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	35	36	102,9
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	83.318	0	0,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	83.318		0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	398.890	1.020.000	255,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	100.000	550.000	550,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	100.000	550.000	550,0
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	298.890	470.000	157,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	298.890	470.000	157,2
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	30.108	71.563	237,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	30.108	43.665	145,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	30.108	43.665	145,0
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		2.000	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	25.898	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		25.898	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	5.826.803	9.381.025	161,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.024.004	1.060.517	103,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	816.289	823.469	100,9
4111	Plaće za redovan rad	057	816.289	823.469	100,9
4112	Plaće u naravi	058			
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			
412	Ostali rashodi za radnike	061	73.027	101.176	138,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	134.688	135.872	100,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	134.688	135.872	100,9
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	4.762.436	6.756.400	141,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	41.912	47.857	114,2
4211	Službena putovanja	069	12.770	24.825	194,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	29.142	23.032	79,0
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	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	4.616.456	6.514.951	141,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	35.891	37.742	105,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	74.093	373.681	504,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	4.300.990	5.848.924	136,0
4254	Komunalne usluge	091	14.658	10.181	69,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	62.017	73.175	118,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	5.700		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	21.039	68.227	324,3
4258	Računalne usluge	095	42.875	42.875	100,0
4259	Ostale usluge	096	59.193	60.146	101,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	55.463	81.729	147,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	12.703	16.194	127,5
4262	Materijal i sirovine	099			
4263	Energija	100	34.110	54.430	159,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	8.650	11.105	128,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	48.605	111.863	230,1
4291	Premije osiguranja	103	15.363	31.139	202,7
4292	Reprezentacija	104	33.002	74.699	226,3
4293	Članarine	105	200	200	100,0
4294	Kotizacije	106	40	4.500	>>100
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		1.325	
43	Rashodi amortizacije	108	27.489	47.933	174,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	12.874	16.175	125,6
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	12.874	16.175	125,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	9.118	11.065	121,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	3.756	5.103	135,9
4433	Zatezne kamate	118		7	
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	1.500.000	
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	1.500.000	
4511	Tekuće donacije	122		1.500.000	
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	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	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otudene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekuci rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekuci 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	5.826.803	9.381.025	161,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	788.820	711.955	90,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	4.904.086	5.692.906	116,1
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	5.692.906	6.404.861	112,5
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>PODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	5.795.251	5.999.574	103,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	21.249.331	31.395.218	147,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	21.045.008	28.525.443	135,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	5.999.574	8.869.349	147,8
	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>AOP</b>	<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
			<b>u istom razdoblju prethodne godine</b>	<b>u izvještajnom razdoblju</b>	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijezna 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	8	8	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MILOVAN POPOVIĆ

Datum:

Osoba za kontakt: ROMINA GRASSI ČUKIĆ

Telefon: 052741942

Telefax:

Adresa e-pošte:





Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2022.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

Poštanski broj: 52470

Mjesto: UMAG

Adresa sjedišta: TRGOVAČKA 6

Račun (IBAN): HR3523800061140012016

Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Šifra grada/općine: 468

Grad/općina: UMAG

RNO broj: 0000027

Matični broj: 03062554

OIB: 87143141977

Oznaka razdoblja: 2022-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.3.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>				
0	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	001	7.838.038	11.102.502	141,6
01	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	002	1.538.753	1.759.259	114,3
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	0	0	-
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			-
0121	Patenti	008	105.530	105.530	100,0
0122	Koncesije	009			-
0123	Licence	010			-
0124	Ostala prava	011			-
0125	Goodwill	012			-
0126	Osnivački izdaci	013			-
0127	Izdaci za razvoj	014			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	105.530	105.530	100,0
02	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	017	105.530	105.530	100,0
021	<b>Građevinski objekti (AOP 020 do 022)</b>	018	1.538.753	1.759.259	114,3
0211	Stambeni objekti	019	2.049.378	2.049.378	100,0
0212	Poslovni objekti	020			-
0213	Ostali građevinski objekti	021	2.049.378	2.049.378	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022			-
0221	Uredska oprema i namještaj	023	539.940	615.665	114,0
0222	Komunikacijska oprema	024	333.543	333.543	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	11.866	11.866	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	67.946	143.671	211,4
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027			-
0226	Sportska i glazbena oprema	028			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029	3.660	3.660	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	122.925	122.925	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	203.435	223.455	109,8
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	203.435	223.455	109,8
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			-
0241	Knjige u knjižnicama	034	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038			-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	7.721	7.721	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	7.721	7.721	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045			-
03	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	046	1.261.721	1.136.960	90,1
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
		049			-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			
042	Sitni inventar u uporabi	053	47.395	58.501	123,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	47.395	58.501	123,4
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	6.299.285	9.343.243	148,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.999.574	8.869.349	147,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.997.066	8.868.688	147,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.976.807	8.850.895	148,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	16.132	16.978	105,2
1113	Prijelazni račun	079	4.127	815	19,7
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	2.508	661	26,4
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	Potraživanja 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			
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125			
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	0	0	
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	299.711	473.894	158,1
161	Potraživanja od kupaca	134	12.500	62.500	500,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	287.211	411.394	143,2
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>					
2	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	7.838.038	11.102.502	141,6
24	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	794.840	3.378.089	425,0
241	<b>Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)</b>	147	507.629	2.966.695	584,4
2411	<b>Obveze za radnike (AOP 149 do 155)</b>	148	80.127	74.110	92,5
24111	Obveze za plaće – neto	149	47.543	44.034	92,6
24112	Obveze za naknade plaća – neto	150			
24113	Obveze za plaće u naravi – neto	151			
24114	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	7.479	6.783	90,7
24115	Obveze za doprinose iz plaća	153	13.756	12.763	92,8
24116	Obveze za doprinose na plaće	154	11.349	10.530	92,8
24117	Ostale obveze za radnike	155			
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	423.375	2.891.770	683,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.592	1.026	39,6
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	353.016	2.304.988	652,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	67.767	585.756	864,4
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	4.127	815	19,7
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	4.127	815	19,7
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	287.211	411.394	143,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	287.211	411.394	143,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	287.211	411.394	143,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	7.043.198	7.724.413	109,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	1.350.292	1.319.552	97,7
511	Vlastiti izvori	197	1.350.292	1.319.552	97,7
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	5.692.906	6.404.861	112,5
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: **MILOVAN POPOVIĆ**

Datum: \_\_\_\_\_

Osoba za kontakt: **ROMINA GRASSI ČUKIĆ**

Telefon: **052741942**

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

Adresa e-pošte: \_\_\_\_\_



**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA**

**Trgovačka ulica br.6  
52470 Umag**



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA GODINU 2022. 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 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.

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 FINACIJSKIH 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 2022.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 2021.godinu.

## 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

## 3.1. Nefinancijska imovina

Iskazana nefinancijska imovina odnosi se na slijedeću imovinu:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2022.g.	31.12.2022.g.
Neproizvedena dugotrajna imovina	0	0
Proizvedena dugotrajna imovina	1.538.753	1.759.259
Sitan inventar	0	0
Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
Proizvedena kratkotrajna imovina	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>1.538.753</b>	<b>1.759.259</b>

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini ranijih godina. U 2022.g. nije bilo ulaganja u neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2022.g. odnosi se na:

Opis	(u kunama)		
	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Građevinski objekti	2.049.378	581.293	1.468.085
Postrojenje i oprema	615.665	525.873	89.792
Prijevozna sredstva	223.455	29.794	193.661
Ulaganje u računalne programe	7.721	0	7.721
<b>Ukupno:</b>	<b>2.896.219</b>	<b>1.136.960</b>	<b>1.759.259</b>

U 2022. godini nabavljeno je opreme u iznosu od 75.725 kuna i osobni automobil u vrijednosti 223.455 kuna, a isknjižen je u cijelosti amortiziran stari osobni automobil koji je prodan.

Obračun amortizacije dugotrajne imovine vrši se po stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i kontnom planu. Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2022.g. iznosi ukupno 78.674 kuna od čega je na teret rashoda iskazano 47.933 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 58.501 kuna i u cijelosti je na ispravku vrijednosti. U obračunskom razdoblju izvršena je nabava sitnog inventara u iznosu od 0 kuna, a izvršen je i otpis u iznosu od 11.105 kuna.

### 3.2. Financijska imovina

Financijska imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2022.g. u iznosu od 9.343.243 kuna odnosi se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2022.g.	31.12.2022.g.
- novac u banci i blagajni	5.999.574	8.869.349
- depoziti, jamč.polozi, potraživanja od zaposlenih i potr.za više pl.poreze	0	0
- zajmovi	0	0
- potraživanja za prihode	299.711	473.894
<b>Ukupno:</b>	<b>6.299.285</b>	<b>9.343.243</b>

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

Opis	(u kunama)	
	01.01.2022.g.	31.12.2022.g.
Žiro računi – redovni	5.976.807	8.850.895
Žiro račun - devizni	16.131	16.978
Prijelazni račun	4.127	815
Novac u blagajni	2.509	661
<b>Ukupno:</b>	<b>5.999.574</b>	<b>8.869.349</b>

Turistička zajednica je platni promet u 2022.g. obavljala putem Zagrebačke banke d.d. i Istarske kreditne banke d.d.

Potraživanja za prihode iskazana u iznosu od 473.894 kune odnose se najvećim dijelom na potraživanja za nenaplaćenu boravišnu pristojbu.

### 3.3. Obveze

Iskazane obveze u bilanci u iznosu od 3.378.089 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2022.g.	31.12.2022.g.
Obveze za rashode	507.629	2.966.695
Obveze za vrijed. papire	0	0
Obveze za kredite i zajmove	0	0
Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja	287.211	411.394
<b>Ukupno:</b>	<b>794.840</b>	<b>3.378.089</b>



### 3.3.1. Obveze za rashode

Obveze za rashode iskazane u bilanci na dan 31.12.2022.godine u iznosu od 2.966.695 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2022.g.	31.12.2022.g.
Obveze za radnike	80.127	74.110
Obveze za materijalne rashode	423.375	2.891.770
Obveze za financijske rashode	0	0
Ostale obveze	4.127	815
<b>Ukupno:</b>	<b>507.629</b>	<b>2.966.695</b>

Obveze za radnike odnose se na obračunatu plaću, te poreze i doprinose na plaću za prosinac 2022. godine, a isplaćene u siječnju 2023.godine.

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

Prihodi budućeg razdoblja iskazani u iznosu od 411.394 kune odnose se na prihode od nenaplaćene turističke pristojbe na dan 31.12.2022.g. (bilješka 3.2 i 4.1).

### 3.4. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iskazani u bilanci na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 7.724.413 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2022.g.	31.12.2022.g.
Vlastiti izvori iz prethodnih godina	1.350.292	1.319.552
Višak prihoda tekuće godine	5.692.906	6.404.861
<b>Ukupno vlastiti izvori:</b>	<b>7.043.198</b>	<b>7.724.413</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 2022. godini ostvarila:

(u kunama)

Opis	Ostvareno 2021.g.	Plan 2022.g.	Plan 2022.g. rebalans	Ostvareno 2022.g.
Ukupne prihode	6.615.623	7.490.000	9.568.000	10.092.980
Ukupne rashode	-5.826.803	-12.525.086	-10.464.000	-9.381.025
<b>Višak / manjak prihoda</b>	<b>788.820</b>	<b>-5.035.086</b>	<b>-896.000</b>	<b>711.955</b>
Višak prihoda preneseni	4.904.086	5.035.086	5.035.086	5.692.906
<b>Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju</b>	<b>5.692.906</b>	<b>0</b>	<b>4.139.086</b>	<b>6.404.861</b>

Ukupno ostvareni prihodi u 2022. godini iznose 10.092.980 kn što je 34,8% više u odnosu na planirane te 5,5% više u odnosu na rebalansirane prihode. Povećani prihodi rezultat su snažnijeg rasta broja noćenja od planiranog, većih prihoda po osnovi turističke članarine te ostvarenih prihoda od sustava turističkih zajednica za sufinanciranje top manifestacija kao i sufinanciranje projekata udruženih turističkih zajednica.

Ukupno ostvareni rashodi iznose 9.381.025 kn i za 25,1% su manji od planiranih te za 10,3% manji od rebalansiranih. Osnovni razlog za manju realizaciju rashoda jest odluka o ne sudjelovanju u SMP Istre u 2022. godini te uštede u administrativnim rashodima.

## 4.1. Prihodi

Iskazani prihodi odnose se na:

(u kunama)

Opis	2021.g.	2022.g.
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0
Prih.od članarina i članskih doprinosa	795.907	1.084.450
Prihodi po posebnim propisima	5.306.945	7.916.615
Prihodi od imovine	83.773	352
Prihodi od donacija	398.890	1.020.000
Ostali prihodi	30.108	71.563
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>6.615.623</b>	<b>10.092.980</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 2022. godini naplaćeno je ukupno 1.983.563 kune na području grada Umaga od čega 1.084.450 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 2022. godini naplaćeno je ukupno 18.171.015 kuna na području grada Umaga od čega 7.916.615 kuna boravišne pristojbe čini prihod TZ grada Umaga.

Prema podacima Turističke zajednice nenaplaćena sredstva boravišne pristojbe na dan 31.12.2022. godine iznose 956.785 kuna, a odnosi se na ukupno nenaplaćenu pristojbu i iz 2022.g. i ranijih godina. Od navedenog iznosa na prihod TZ grada Umaga odnosi se 411.394 kuna.

Prihodi od donacija iskazani u iznosu 1.020.000 odnose se najvećim dijelom na donacije Grada Umaga za Sea star festival i Turističke zajednice Istarske županije za sufinanciranje manifestacije ATP turnir Umag 2022.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 9.381.025 kuna odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	2021.g.	2022.g.
Rashodi za radnike	1.024.004	1.060.517
Materijalni rashodi	4.762.436	6.756.400
Rashodi amortizacije	27.489	47.933
Financijski rashodi	12.874	16.175
Donacije	0	1.500.000
Ostali rashodi	0	0
<b>Ukupni rashodi:</b>	<b>5.826.803</b>	<b>9.381.025</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 2022.godini.

Iskazani materijalni rashodi odnose se na:

Opis	(u kunama)	
	2021.g.	2022.g.
Naknade troškova radnicima	41.912	47.857
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	0	0
Rashodi za usluge	4.616.456	6.514.951
Rashodi za materijal i energiju	55.463	81.729
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	48.605	111.863
<b>Ukupni materijalni rashodi:</b>	<b>4.762.436</b>	<b>6.756.400</b>

Rashodi za usluge iskazani u iznosu od 6.514.951 kuna odnose se na:

(u kunama)

Opis	2021.g.	2022.g.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	35.891	37.742
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	74.093	373.681
Usluge promidžbe i informiranja	4.300.990	5.848.924
Komunalne usluge	14.658	10.181
Zakupnine i najamnine	62.017	73.175
Zdravstvene i veterinarske usluge	5.700	0
Intelektualne i osobne usluge	21.039	68.227
Računalne usluge	42.875	42.875
Ostale usluge	59.193	60.146
<b>Ukupno:</b>	<b>4.616.456</b>	<b>6.514.951</b>

Od iskazanih rashoda za usluge najveći dio čine usluge oglašavanja i drugi oblici promidžbe destinacije u ukupnom iznosu od 5.848.924 kune.

Donacije iskazane u iznosu od 1.500.000 kuna odnose se na donacije za Sea star festival.

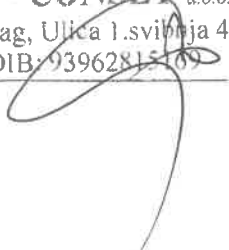
## 5. OBVEZE PO SUDSKIM SPOROVIMA

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

U Umagu, 17.02.2023.g.

TP Conset d.o.o.

**TP - CONSET** d.o.o.  
Umag, Ulica 1.svibnja 4  
OIB: 93962815169



Direktor:



Milovan Popović



Neprofitna organizacija Turistička zajednica grada Umaga

UPITNIK O FUNKCIONIRANJU SUSTAVA FINANCIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA 2022.  
GODINU

Redni broj	Pitanje	Odgovor			
		N/P	DA	NE	DJELOMIČNO
<b>PLANIRANJE</b>					
1.	Godišnji program rada i financijski plan usvojeni su do 31. prosinca		X		
2.	U financijskom planu neprofitne organizacije vidljiv je rezultat poslovanja za koji se očekuje da će ga neprofitna organizacija ostvariti na dan 31. prosinca godine koja prethodi godini za koju se donosi financijski plan		X		
<b>IZVRŠAVANJE I RAČUNOVODSTVO</b>					
3.	Poduzete su sve potrebne mjere za potpunu naplatu prihoda iz aktivnosti neprofitne organizacije		X		
4.	U potpisanim ugovorima s dobavljačima/pružateljima usluga/izvršiteljima radova detaljno je utvrđena vrsta robe/usluga/radova koji se nabavljaju		X		
5.	Prilikom isporuke opreme/izvođenja radova obavljene su sve potrebne provjere		X		
5.1.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na način utvrđen ugovorom		X		
5.2.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora		X		
5.3.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni u skladu sa zahtjevima količine i kvalitete iz ugovora		X		
5.4.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni na lokacijama koje su navedene u ugovoru		X		
5.5.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni prema opisu iz ugovora		X		
5.6.	Oprema je isporučena/Radovi su izvedeni sukladno nacrtima, analizama, modelima, uzorcima iz ugovora		X		
5.7.	Oprema je instalirana i u upotrebi		X		
6.	Iz primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta potpisanog od skladištara ili druge osobe zadužene za zaprimanje robe i dobavljača vidljivo je da je prilikom preuzimanja robe utvrđena količina, stanje i kvaliteta zaprimljene robe		X		
7.	Postoji izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno druga vrsta pisanog odobrenja ili dokumentacije kojom se potvrđuje izvršenje usluge		X		
8.	O izvedenim radovima postoji privremena odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove		X		
9.	Na zaprimljenim računima navedeni su svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima		X		
10.	Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba/usluga/radova koje				

	odgovaraju opisu i specifikaciji roba/usluga/radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom		x		
11.	Za svaki račun obavljena je matematička kontrola ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu		x		
12.	Provjereno je postojanje potpisa ili druge oznake kojom se može potvrditi da je račun odobren za plaćanje		x		
13.	Sve isplate putem blagajne obavljaju se na temelju odobrenja za isplatu koje daje zakonski zastupnik, odnosno osoba koju on ovlasti		x		
14.	Isplata sredstava temeljila se na vjerodostojnoj dokumentaciji		x		
15.	Vodi se analitička evidencija dugotrajne, nefinancijske imovine i usklađena je s glavnom knjigom		x		
16.	Zakonski zastupnik je donio odluku o osnivanju povjerenstva za popis u kojoj je odredio datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama		x		
17.	Povjerenstvo za popis obavilo je popis cjelokupne imovine i obveza, sastavilo izvještaj temeljem popisnih lista i predalo ga zakonskom zastupniku		x		
18.	Isknjižavanje imovine iz poslovnih knjiga provodi se isključivo nakon prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja imovine, a temeljem izlaznog računa, ugovora o kupoprodaji, zapisnika o uništenju, potvrde o odvozu na otpad i slične dokumentacije		x		
19.	Uspostavljena je evidencija svih ugovora i organizacijska jedinica, odnosno osoba zadužena za financijsko-računovodstvene poslove ima uvid u sklopljene ugovore iz kojih proizlaze financijski učinci za neprofitnu organizaciju		x		
<b>PROCEDURE FINANCIJSKOG POSLOVANJA</b>					
20.	Propisana je procedura za nabavu roba, radova i usluga		x		
21.	Postoji pisana procedura u kojoj su utvrđeni svi postupci, odgovorne osobe i kontrole koje je potrebno provesti od zaprimanja robe/izvođenja radova/izvršenja usluga, zaprimanja računa do plaćanja		x		
22.	Internim aktima su utvrđeni kriteriji za plaćanje predujmom		x		
23.	Postoji posebna pisana odluka o prijenosu ovlasti i odgovornosti za davanje naloga za plaćanje na osobe različite od zakonskog zastupnika		x		
24.	Preuzimanje višegodišnjih ugovornih obveza koje imaju financijski učinak utvrđeno je statutom ili drugim općim aktom		x		
25.	Ako se raspoloživa novčana sredstva koriste za ulaganje u vrijednosne papire i druge oblike financijske imovine, statutom ili drugim općim aktima predviđeno je takvo postupanje		x		
26.	Statutom ili drugim općim aktima su zakonskom zastupniku utvrđena ograničenja za raspolaganja imovinom		x		
<b>IZVJEŠTAVANJE</b>					
27.	Promjene podataka iz Registra neprofitnih organizacija prijavljene su Ministarstvu financija u roku od sedam radnih dana od upisa promjene u matični registar, odnosno u roku od 30 radnih dana ako				

	se promjena ne upisuje u matični registar		X		
28.	Aktivnosti programa i projekata financiranih iz javnih izvora provode se u skladu s ugovornim obvezama, a o provedbi se izvještavaju davatelji sredstava u skladu s ugovorima i važećim aktima		X		
29.	Za sredstva ostvarena iz javnih izvora, uključujući i sredstva državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, davatelju sredstava dostavljen je izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava		X		
30.	Kod predaje financijskih izvještaja poštivali su se rokovi i način predaje utvrđeni Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i na temelju njega donesenim propisima		X		
31.	U financijskim izvještajima, uz rezultat tekućeg razdoblja, iskazan je i preneseni rezultat poslovanja (manjak/višak) iz prethodne godine		X		
32.	Na financijskim izvještajima neprofitne organizacije obavljen je revizijski uvid, odnosno revizija koja se obavlja sukladno revizijskim propisima		X		
33.	Do 30. lipnja tekuće godine na mrežnim stranicama neprofitne organizacije objavljeno je revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja, odnosno o uvidu u financijske izvještaje za prethodnu godinu (sindikati i udruge poslodavaca su navedene dokumente, do 30. lipnja tekuće godine, dostavili Ministarstvu financija)		X		
34.	Pratilo se i kontroliralo namjensko korištenje donacija koje neprofitne organizacije daju drugim neprofitnim organizacijama i drugim krajnjim korisnicima		X		
35.	Programski i projektni izvještaji te ostala popratna dokumentacija je arhivirana na način i u razdoblju propisanim ugovorom o dodjeli financijskih /nefinancijskih sredstava		X		

Napomena:

Sva pitanja u Upitniku moraju biti odgovorena upisivanjem oznake »X« u odgovarajući stupac.

Ako pitanje nije primjenjivo na obveznika oznaka »X« stavlja se u stupac N/P.

Opći akti su akti koji sadrže opće pravne norme i, u smislu ovog Pravilnika, odnose se na sve zainteresirane na koje bi se moglo odnositi financijsko poslovanje neprofitne organizacije. Uvijek ih donosi najviše tijelo neprofitne organizacije, odnosno tijelo koje temeljem statuta neprofitne organizacije za to ovlašteno. Internim aktima zakonski zastupnik neprofitne organizacije uređuje poslovanje neprofitne organizacije u organizacijskom smislu, kao i ostala pravila poslovanja. Takvi se akti primjenjuju isključivo na zaposlenike neprofitne organizacije, odnosno druge osobe koje su na bilo koji način angažirane u radu tj. obavljanju djelatnosti neprofitne organizacije.

