

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2020.GODINU ZA TURISTIČKU ZAJEDNICU
GRADA RABA**

RIJEKA, OŽUJAK 2021.GODINE

SADRŽAJ

	<i>Stranica</i>
ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI	3 - 4
BILANCA ZA NEPROFITNE ORGANIZACIJE	5 - 9
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	10 - 14
BILJEŠKE	15 - 24

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije je odgovoran za pripremu financijskih izvještaja za svaku financijsku godinu, koja daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja neprofitne organizacije i rezultat poslovanja u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, i odgovorna je za vođenje vjerodostojne knjigovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja u bilo koje vrijeme. Zakonski zastupnik neprofitne organizacije ima općenitu odgovornost za poduzimanje koraka u cilju očuvanja imovine neprofitne organizacije te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije je odgovoran za odabir prikladnih računovodstvenih politika, u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima, koje će dosljedno primjenjivati, donošenje razumnih i razboritih prosudbi i procjena, pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će neprofitna organizacija nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije je odgovoran za predavanje godišnjeg izvješća Generalnoj skupštini, koje uključuje i godišnje financijske izvještaje, na usvajanje.

Poptisano od strane:



Ivana Matusan
Direktorica

08.03.2021.godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Turističke zajednice grada Raba za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog iskazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Turističke zajednice grada Raba za 2020. godinu ne daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Rijeka, 15. ožujak 2021. godine

MERVIS d.o.o. za reviziju Rijeka
Miroslava Krleže 3A, Rijeka
Hrvatska

Potpis ovlaštenog revizora u
svoje ime



Vladimir Skočić
(ovlašteni revizor)

Mervis d.o.o.
za reviziju
i financijsko-računovodstvene usluge
RIJEKA

Potpis ovlaštenog predstavnika
u ime revizorskog društva



Ljubica Juranović - Skočić
(direktor i ovlašteni revizor)

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE**

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020 GODINE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	920.573	1.412.987	153,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	682.832	852.328	124,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	583	199.958	>>100
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	5.000	204.375	4.087,5
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010	5.000	5.000	100,0
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012		199.375	-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.417	4.417	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	676.549	639.153	94,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	757.882	757.882	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	757.882	757.882	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	714.673	704.848	98,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	499.879	490.054	98,0
0222	Komunikacijska oprema	025	14.063	14.063	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	200.731	200.731	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	77.308	77.308	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	77.308	77.308	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	34.111	34.111	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	34.111	34.111	100,0
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE**

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020 GODINE

026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	61.693	61.693	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	61.693	61.693	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	969.118	996.689	102,8
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	41.600	31.456	75,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	41.600	31.456	75,6
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	5.700	13.217	231,9
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	9.792	-
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		9.792	-
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	5.700	3.425	60,1
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	237.741	560.659	235,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	207.191	538.783	260,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	206.897	538.771	260,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	206.897	538.771	260,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	294	12	4,1
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	22.421	20.044	89,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE**

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020 GODINE

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	22.421	20.044	89,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.332		0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	115		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	19.974	20.044	100,4
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			-

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE**

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020 GODINE

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	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	8.129	1.832	22,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	8.129	1.832	22,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	920.573	1.412.987	153,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	924.162	604.024	65,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	924.162	604.024	65,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	66.246	66.441	100,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	40.453	41.400	102,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.038	4.225	83,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	11.373	11.406	100,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	9.382	9.410	100,3
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	364.764	309.126	84,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.808	3.960	141,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	45.132		0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	304.655	304.098	99,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	12.169	1.028	8,4
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	493.152	228.457	46,3
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	3.042	378	12,4
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	490.110	228.079	46,5

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE**

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2020 GODINE

25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-3.589	808.963	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	507.754	507.329	99,9
511	Vlastiti izvori	197	507.754	507.329	99,9
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199		301.634	-
5222	Manjak prihoda	200	511.343		0,0
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	281.176	229.087	81,5
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	281.176	229.087	81,5

Financijska izvješća prihvatila je Skupština, a potpisala Direktorica.

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	6.752.546	2.889.098	42,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	12.040	3.600	29,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	12.040	3.600	29,9
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	571.595	557.893	97,6
3211	Članarine	006	571.595	557.893	97,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.519.804	1.944.690	35,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	5.519.804	1.944.690	35,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	788	94	11,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	788	94	11,9
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	2	2	100,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	786	92	11,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	145.000	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	140.000	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		140.000	-
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 tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.**

354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	5.000	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		5.000	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	648.319	237.821	36,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	122.617	19.901	16,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	122.617	19.901	16,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	525.702	217.920	41,5
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	525.702	217.920	41,5
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			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	5.902.442	2.076.121	35,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	999.833	739.653	74,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	860.874	618.415	71,8
4111	Plaće za redovan rad	057	842.174	618.415	73,4
4112	Plaće u naravi	058	18.700		0,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061		19.200	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	138.959	102.038	73,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	138.959	102.038	73,4
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	3.218.236	1.272.991	39,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	99.687	84.609	84,9
4211	Službena putovanja	069	43.605	44.541	102,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	56.082	40.068	71,4
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	-

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.**

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	154.022	33.754	21,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	154.022	33.754	21,9
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.712.153	1.035.677	38,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	87.556	39.615	45,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	24.568	7.939	32,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.440.971	555.598	38,6
4254	Komunalne usluge	091	13.541	11.004	81,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	105.451	1.572	1,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	22.874	47.711	208,6
4258	Računalne usluge	095	21.909	23.767	108,5
4259	Ostale usluge	096	995.283	348.471	35,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	218.410	95.690	43,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	179.401	71.417	39,8
4262	Materijal i sirovine	099	7.550	2.275	30,1
4263	Energija	100	23.980	16.644	69,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	7.479	5.354	71,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	33.964	23.261	68,5
4291	Premije osiguranja	103	18.850	18.445	97,9
4292	Reprezentacija	104	8.403	2.970	35,3
4293	Članarine	105	1.225	575	46,9
4294	Kotizacije	106	3.880		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.606	1.271	79,1
43	Rashodi amortizacije	108	48.294	36.970	76,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	37.749	26.507	70,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	12.686	9.602	75,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	12.686	9.602	75,7
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	25.063	16.905	67,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	21.888	14.368	65,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		2.085	-
4433	Zatezne kamate	118	3.038	452	14,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	137		0,0
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	-

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.**

4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.598.330	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	1.598.330	0	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.598.330		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 ili 054+147)	148	5.902.442	2.076.121	35,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	850.104	812.977	95,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	1.361.447	511.343	37,6
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	301.634	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	511.343	0	0,0
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	158.513	207.191	130,7
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	7.874.551	3.663.578	46,5
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	7.825.873	3.331.986	42,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	207.191	538.783	260,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	5	5	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	7	5	71,4
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
		AOP	Ostvarena vrijednost		

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RABA –
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.**

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
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	12.513		0,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	12.525	10	0,1

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Bilješka br. 1: Općeniti podaci

Turistička zajednica grada Raba je osnovana u Republici Hrvatskoj kao neprofitna organizacija na adresi Trg Municipium Arba 8, Rab, Hrvatska, pod RNO brojem 0061077, matični broj neprofitne organizacije je 03433021; OIB 11946230069. Turistička zajednica Grada Raba je pravna osoba, čije su članice pravne i fizičke osobe u djelatnosti ugostiteljstva i turizma, te pravne i fizičke osobe neposredno povezane s tim djelatnostima na području Raba. Turistička zajednica Grada Raba upisana je u Upisnik Turističkih zajednica pri Ministarstvu turizma sa danom 06. prosinca 2012. godine pod rednim brojem 149, a temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma. Organizaciju zastupa od 29. prosinca 2016. godine direktorica Turističkog ureda TZG Raba Ivana Matušan.

Sažetak značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike koje su primijenjene pri izradi financijskih izvještaja dane su u nastavku.

Bilješka br. 2: Osnove sastavljanja izvještaja

a) Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15. i 67/17) te Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15. 25/17. i 96/18) („Zakon i Pravilnici“). Prema odredbama Zakona i Pravilnika, financijske izvještaji sastavljaju se na sljedećim obrascima:

- Bilanca na Obrascu: BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima na Obrascu: PR-RAS-NPF
- Skraćeni izvještaj o prihodima i rashodima na obrascu S-PR-RAS-NPF

b) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama ("Kn"), koje su funkcionalna valuta TZ grada Raba.

c) Načela sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji su pripremljeni pod načelom neograničenosti poslovanja. Skupština TZ grada Raba procjenjuje da nema značajne neizvjesnosti na datum bilance koja bi stvarala veliki rizik za buduće poslovanje.

d) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju srednjeg tečaja HNB važećeg na dan transakcije.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2020. godine bio je u odnosu na USD 6,139039 kn i EUR 7,536898 kn

(31. prosinca 2019. godine bio je u odnosu na USD 6,649911 Kn i EUR 7,442580 Kn)

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

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

e) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina (nastavak)

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Rashodi amortizacije obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu.

Amortizacija se obračunava linearnom metodom tijekom procijenjenog korisnog vijeka upotrebe, kao što je prikazano u nastavku.

	2020.
Građevinski objekti	80 godina
Prijevozna sredstva	5 godina
Računala i računalna oprema	4 godine
Komunikacijska oprema	5 godina
Uredski namještaj	8 godina
Ostala uredska oprema	5 godina
Uređaji i oprema ostale namjene	5 godina
Nematerijalna imovina (računalni programi)	4 godine
Koncesije	Prema trajanju iz ugovora

f) Sitni inventar

Sitni inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500,00 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine u skupini računa 02. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu ili kalkulatивно razmjerno trošenju. Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

g) Zalihe

Proizvedena kratkotrajna imovina, sadrži: zalihe za obavljanje djelatnosti, proizvodnju i proizvode te robu za daljnju prodaju. Zalihe su dobra koja se čuvaju u procesu obavljanja posla (proizvodnje i/ili pružanja usluga), za preraspodjelu drugima i za uporabu u izvanrednim situacijama. Proizvodnja u tijeku sastoji se od dobara čiji proces proizvodnje nije dovršen. Gotovi proizvodi jesu proizvodi za koje je završen proces proizvodnje te se mogu dalje prodavati, preraspodjeljivati ili koristiti. Roba za daljnju prodaju jesu dobra koja su kupljena u svrhu daljnje prodaje.

h) Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća:

Novac u banci i blagajni, obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva te novac i vrijednosnice u blagajni. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva izdvojena na poseban račun radi osiguranja plaćanja na temelju izdanih čekova, trezorskih zapisa, mjenica, akreditiva, obveznica i slično.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja. Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija. Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

Zajmovi se odnose na dane zajmove klasificirane prema primateljima i to:

- građanima i kućanstvima,
- pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i
- ostalim subjektima.

Vrijednosni papiri, sadrže vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata.

Dionice i udjeli u glavnici, sastoje se od dionica i udjela u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društava

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

Ulaganja u ovisne poduzetnike i pridružene poduzetnike te u zajedničke pothvate u nekonsolidiranim financijskim izvještajima Društva prikazuju se po trošku ulaganja, smanjenom za umanjenje vrijednosti.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrže

- unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i
- prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

i) Obveze

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se

u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći prosljedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaća obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata.

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaća obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži:

- rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te
- prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

j) Prihodi

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

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga. Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa, obuhvaća prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije. Ne recipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaćaju prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

Prihodi od imovine, obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

Donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)

Donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja

Ostali prihodi, sadrži prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

j) Rashodi

Rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje. Troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

k) Rashodi za radnike

Rashodi za radnike, sadrže:

- plaće (u bruto iznosu)
- ostale rashode za radnike: bonus za uspješan rad, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, posebne nagrade i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj te
- doprinose na plaće.

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljavanje vlastitih potreba.

l) Materijalni rashodi

Materijalni rashodi, obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti. Naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika. Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade. Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont postrojenja i opreme i slično.

m) Financijski rashodi

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode. Tečajna razlika nastaje isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije ili datuma usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod. Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

Bilješka br. 3 - AOP 003 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prihodi od prodaje roba u iznosu od -3.600,00 kuna odnose se na prihode od prodaje biciklističkih karata otoka Raba, a prema odluci direktora. U odnosu na 2019. g. ostvareni su za 70,10% manje.

Bilješka br. 4 - AOP 006 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prihodi od turističke članarine ostvareni su u iznosu od -557.893,00 kn što je manje za 2,40 % u odnosu 2019.godinu.

Bilješka br. 5. - AOP 008 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prihodi od turističke pristojbe ostvareni su u iznosu od -1.944.690,00 kn što je za 64,80 % manje u odnosu na 2019.godinu.

Bilješka br. 6. - AOP 012 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prihodi od kamata i tečajnih razlika ostvareni su u iznosu od -94,00 kn što je za 88,10% manje u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka br. 7. - AOP 024 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od -145.000,00 kn, a odnose se na donacije iz proračuna Grada u iznosu od -140.000,00 kn za sufinanciranje projekata po Planu za 2020. godinu, te donacija od -5.000,00 kn od trgovačkih društava.

Bilješka br. 8. - AOP 043 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prihodi od refundacija ostvareni su u iznosu od 19.901,00 kn što je za 83,80 % manje u odnosu na 2019. godinu. Refundaciju je izvršila HTZ po ugovoru, a odnosi se na plaće djelatnika e-nautike, koji su zaposleni na određeno vrijeme tijekom turističke sezone. Kako je turistička sezona zakazala zbog pandemije, to nije bilo potrebe za angažiranjem sezonaca, pa je fond za plaće znatno manji u odnosu na 2019. godinu

Bilješka br. 9. - AOP 045 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od -217.920,00 kn što je za 58,50 % mane u odnosu na 2019. godinu. Strukturu ostalih prihoda čine prihodi od sufinanciranja projekata prema Ugovorima sa drugim subjektima.

Bilješka br. 10. - AOP 056 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi za plaće radnika ostvareni su u iznosu od -618.415,00 kn što je za 28,20 % manje u odnosu na 2019. godinu. Fond plaća u 2020. godini manji je zbog izostanka zapošljavanja sezonaca radi pandemije.

Bilješka br. 11 - AOP 068 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi - naknade troškova radnicima ostvareni su u iznosu od -84.609,00 kn što je za 52,10% manje u odnosu na 2019.g., a čine ih:

- rashodi službenih putovanja u iznosu od 44.541,00 kuna što je za 2,10% više u odnosu na 2019. godinu. Putovanja su ostvarena u minimalnom nužnom iznosu jer je u 2020. g. izvršena maksimalna racionalizacija rashoda radi pandemije.

- te naknade za prijevoz radnika u iznosu -40.068,00 kn što je za 28,776% manje u odnosu na 2019. g.

Bilješka br. 12. - AOP 083 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Naknade za obavljanje aktivnosti ostvarene su u iznosu od -33.754,00 kn što je za 78,10% manje u odnosu na 2019. godinu, a odnose se na autorske honorare i ugovore o djelu, usluge korištene u realizaciji projekta manifestacije: 2.1 – kulturno zabavne; 2.3 - eko-gastro manifestacije. Zbog pandemije otkazani su mnogi projekti, pa nije bilo potrebe za angažmanom vanjskih subjekata.

Bilješka br. 13. - AOP 088 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza ostvareni su u iznosu od -39.615,00 kn što je za 54,80% manje u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka br. 14. - AOP 090 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja ostvareni su u iznosu od -555.598,00 kn što je za 61,40% manje u odnosu na 2019. godinu. Kod ove pozicije također je izvršena maksimalna racionalizacija rashoda zbog negativnog efekta na prihode zbog pandemije. Strukturu ove usluge čine promidžba u tuzemstvu i inozemstvu putem raznih medija, agenti, novinari.

Bilješka br. 15. - AOP 092 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Zakupnine i najamnine ostvarene su u iznosu od -1.572,00 kn što je za 98,50% manje u odnosu na prošlu 2019. godinu, zbog izostanka angažiranja plovila i drugih usluga najma kod realizacije određenih projekata (II-IZAJN VRIJEDNOSTI, III-KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI i IV-DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI).

Bilješka br. 16. - AOP 094 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashod za intelektualne usluge ostvareni su u iznosu od -47.711,00 kn što je više za 108,60% u odnosu na 2019. godinu. Strukturu ovih rashoda čine: rashodi edukacije privatnih iznajmljivača u iznosu od -26.895,00 kn, rashodi za idejni projekt za natječaj EU fondova (šetnica Rab-Barbat) u iznosu od 12.500,00 kn, te usluge prijevoda u iznosu od -8.316,00 kn.

Bilješka br. 17. - AOP 095 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi za računalne usluge ostvareni su u iznosu od -23.767,00 kn što je 8,5% više u odnosu na 2019. godinu, a odnose se na održavanje Internet stranica, održavanje poslovnih programa kojima se obavlja djelatnost TZ.

Bilješka br. 18. - AOP 096 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Ostale usluge ostvarene su u iznosu od -348.471,00 kn što je za 165,00 manje u odnosu na prethodnu 2019. godinu. Na ovoj poziciji rashoda također je znatno smanjenje jer nisu realizirani planirani projekti zbog pandemije.

U strukturi rashoda najviše učestvuju rashodi za:

4259	Ostale usluge	26.365,00
2-4259	ODVJETNIČKE USLUGE	9.375,00
42591	ČIŠĆENJE	32.851,00
42592	RASHOD HRT-a	800
425920	GRAFIČKE USLUGE - OBLIKOVANJE I PRIPREMA	13.785,00
425921	TISAK I UVEZIVANJE	2.000,00
42593	FOTOKOPIRANJE I DRUGO UMNOŽAVANJE	17.528,00
1-42594	RAČUNOVODSTVENE USLUGE	66.679,00
4259402	REVIZIJSKE USLUGE	12.500,00
42595	USLUGE SNIMANJA	15.000,00

425970	KRATKOTR. UPORABA PRAVA(patenti, koncesije, licencije i sl.	2.095,00
42598	OSTALE USLUGE	36.676,00
12-42598	USLUGE TESTIRANJA COVID-19	51.737,00
425980	USLUGA SKLADIŠTENJA	1.312,00
425981	ODRŽAVANJE I REDIZAJN INTER. STRANICA	46.100,00
425982	USLUGE VODIČA	2.250,00
425983	USLUGE SMJEŠTAJA	4.655,00
425984	UGOSTITELJSKE USLUGE	6.763,00
		348.471,00

Bilješka br. 19. - AOP 098 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode ostvaren je u iznosu od -71.417,00 kn što je za 60,20% manje u odnosu na 2019. godinu.

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

42610	UREDSKI MATERIJAL	5.480,44
42612	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE	493,27
42613	MATERIJAL ZA PROMIDŽBU	17.640,74
42614	MATERIJAL I SREDSTVA ZAŠT. NA RADU	777,29
42615	STRUČNA LITERATURA	1.832,00
42618	OSTALI MATERIJALNI RASHODI	14.910,97
42618-0	OST. MATER. RASH. (CVIJČE+SADNICE)	600
42618-1	OSTALI MAT. RASHODI	29.682,60
		71.417,31

Bilješka br. 20. - AOP 103 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashod za premije osiguranja ostvaren je u iznosu od -18.445,00 kn, manje za 2,10% u odnosu na 2019. godinu. Premija osiguranja vozila iznosi -5.462,00 kn, a premija osiguranja ostale imovine iznosi -12.983,00 kn.

Bilješka br. 21. - AOP 104 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashodi za reprezentaciju u iznosu 2.970,00 kn manji je za 64,70% u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka br. 22. - AOP 112 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashod kamate na primljene kredite banaka i ostalih kreditora ostvareni su u iznosu -9.602,00 kn što je manje za 24,30 % u odnosu na 2019. jer je u protekloj godini kratkoročna pozajmica iznosila manje u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka br. 23. - AOP 116 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Rashod za bankarske usluge u iznosu od -14.368,00 kn manji je za 34,40% u odnosu na 2019. godinu, a iz razloga smanjenja prometa po žiro-računu radi pandemije.

Bilješka br. 24. - AOP 149 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Višak prihoda izvještajnog razdoblja ostvaren je u iznosu od -812.977,00 kn.

U 2020. godini ostvareni su prihodi u iznosu od -2.889.098,00 kn, a u prošloj 2019. godini je ostvareno 6.752.546,00 kuna prihoda ili 54,20 % manje u odnosu na prethodnu godinu, dok su rashodi u 2020. godini ostvareni u iznosu od -2.076.121,00 kn, a u 2019. godini u iznosu od -5.902.442,00 kuna ili za 64,80% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U 2020. godini aktivnosti na promociji i prodaji destinacije kao i ostali rashodi realizirani su sukladno ostvarenim prihodima, a koji su ostvareni u znatno manjem iznosu zbog pandemije.

Bilješka br. 25. - AOP 152 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Manjak prihoda – prenesen iz prethodne godine iznosi -511.634,00 kn.

Bilješka br. 26. - AOP 154 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Višak prihoda za prijenos u slijedeće razdoblje iznosi -301.634,00 kuna.

Bilješka br. 27. - AOP 156 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Stanje novčanih sredstava na početku godine iznosi -207.191,00 kn.

Bilješka br. 28. - AOP 159 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja iznosi -538.783,00 kunu ili 160% više u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka br. 29. - AOP 147 OBRAZAC PR-RAS-NPF

Prosječan broj radnika na osnovi sati rada u 2020. godini je 5, što je za 2 manje u odnosu na 2019.

U TZG Rab na 31.12. 2020. g. bilo je ukupno 5 zaposlenih na neodređeno vrijeme.

Bilješka - OBRAZAC BIL-NPF

Bilješka br. 30. - AOP 010 OBRAZAC BIL-NPF

Koncesije su u odnosu na prethodnu godinu ostale iste ne promijenjene u nabavnoj vrijednosti, umanjene za obračunatu amortizaciju, pa knjigovodstvena vrijednost iznosi -0,00 kn AOP-003.

Bilješka br. 31. - AOP 012 OBRAZAC BIL-NPF

Ostala prava – u iznosu od -199.375,00 kn, odnosi se na mobilnu aplikaciju sufinanciranju zajedno sa Gradom Rab i Turističkom zajednicom općine Lopar.

Bilješka br. 32. - AOP 021 OBRAZAC BIL-NPF

Poslovni objekti u iznosu od 757.882,00 kn odnosi se na tri poslovna objekta: stari ured, Donja ulica 2, u iznosu od 14.365,00 kn, TIC Mali Palit u iznosu od 34.029,00 kn i Ured TZG, Trg M. Arba 8 u iznosu od 709.488,00 kn.

Temeljem Predugovora o zamjeni nekretnina (zamjena poslovnog prostora na adresi Donja ulica 2 i Trg Municipium Arba 8) od 4.5.2001. zaključen između Grada Raba i TZG Raba, u 2015. je angažirana odvjetnica Andreja Krstinić, Rab prema ponudi od 28.1.2015. (URA 28 i 73 iz 2015.) za uknjižbu prava vlasništva u poslovnom prostoru na Trgu Municipium Arba 8, a što je još u tijeku i nisu riješeni imovinsko-

pravni odnosi za zamjenu nekretnina u 2016. godini. Dok je za poslovni prostor u Malom Palitu izvršeno usklađenje zemljišno knjižnog i faktičnog stanja prava vlasništva u 2015. godini.

Bilješka br. 33. - AOP 024 OBRAZAC BIL-NPF

Na poziciji – uredska oprema i namještaj nastala je promjena u odnosu na 2019. g.

- Po provedenoj inventuri na 31. 12. 2020. izvršen je otpis neuporabljive opreme u iznosu od - 9.824,00kn

Bilješka br. 34. - AOP 025 OBRAZAC BIL-NPF

Na poziciji – komunikacijska oprema u iznosu od -14.063,00 kn nabavne vrijednosti nije bilo promjene, osim redovnog ispravka vrijednosti obračunom amortizacije

Bilješka br. 35. - AOP 043 OBRAZAC BIL-NPF

U 2020. godini nije povećana je nabavna vrijednost računalnih programa koja je iskazana u iznosu od - 61.693,00 kn.

Bilješka br. 36. - AOP 073 OBRAZAC BIL-NPF

Roba za daljnju prodaju u iznosu od -3.425,00 kuna (po nabavnoj cijeni) odnosi se na biciklističke karte otoka Raba.

Bilješka br. 37. - AOP 075 OBRAZAC BIL-NPF

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni iznosi -538.783,00 kn, što je za 160,00% više u odnosu na 2019. godinu (sredstva na žiro računu -538.771,00 kn + u blagajni -12,00 kn) .

Bilješka br. 38. - AOP 095 OBRAZAC BIL-NPF

Ostala potraživanja u 2020. godini iznose -20.044,00 kn, a struktura im je:

- Potraživanja od Hrvatske turističke zajednice – sufin. zajedničkih projekata)...20.044,00 kn

Bilješka br. 39. - AOP 143 OBRAZAC BIL-NPF

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od -1.832,00 kn odnose se na račune dobavljača (RRIF) ispostavljene u 2020. godini, a roba-usluge se odnose na 2021. godinu, tj. rashode budućeg razdoblja.

Bilješka br. 40. - AOP 148 OBRAZAC BIL-NPF

Obveze za radnike odnose se na obračunate plaće za 12/2020.g. u iznosu od -66.441,00 kn.

Bilješka br. 41. - AOP 161 OBRAZAC BIL-NPF

Obveze prema dobavljačima u zemlji iznose -304.098,00 kn, a manje su za 0,20% u odnosu na 2019.g.

Najveći dio obveza odnosi se na slijedeće dobavljače:

- TZ KVARNERA.....197.028,89 kn
- POKLONI ME.....79.750,00 kn
- DUNDOVO D.O.O.....4.970,66 kn
- NOMACOM D.O.O.....6.500,00 kn

Bilješka br. 42. - AOP 162 OBRAZAC BIL-NPF

Obveze prema dobavljačima u EU u iznosu od -1.028,00 kn znatno su smanjene u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka br. 43. - AOP 172 OBRAZAC BIL-NPF

Obveze za porez na dodanu vrijednost u iznosu od -378,00 kuna odnosi se na 25 % PDV-a na račune ino dobavljača za usluge za 12/2020.

Bilješka br. 44. - AOP 173 OBRAZAC BIL-NPF

Ostale nespomenute obveze u iznosu od -228.079,00 kn odnose se na obvezu prema

- Pučkom otvorenom učilištu Rab u iznosu od124.000,00 kn
- Gradu Rabu.....104.079,00 kn

Bilješka br. 45. - AOP 201 – IZVANBILANČNI ZAPISI - Potencijalna imovina i obveze**(a) Izvan bilančna evidencija**

Izvan bilančni zapisi aktiva/pasiva u iznosu od -229.087,00 kn.

Potraživanja za boravišnu pristojbu, sukladno Izvješću TIC-a TZG Rab od 31.12.2020. u iznosu od – 229.087,00 kuna.

(b) Sudski sporovi

TZ grada Raba u sklopu svog redovnog poslovanja nema sudskih sporova. Skupština TZ procjenjuje da s te osnove ne proizlaze nikakvi budući troškovi za TZ grada Raba te sukladno tome nisu iskazana nikakva rezerviranja na 31. prosinca 2020.

(c) Ugovorne obveze

Ukupne buduće obveze odnose se slijedeće dobavljače s kojima je sklopljen dugogodišnji ugovor :

- WEB CAMERE – (ugovor do 31.01.2021) mjesečna obveza.....719,00 kn
- KONICA MINOLTA- (ugovor do 02.07.2024.g.) mjesečna obveza.....712,50 kn
- NETCOM D.O.O.....mjesečna obveza625,00 kn
- BIRO D.O.O. RAB (UGOVOR DO 31. 12 2021)..mjesečna obveza.....4.000,00 kn

Ostale obveze – kratkoročne odnose se samo na Ugovore koji imaju kratkoročni karakter, a nisu u cijelosti realizirani – plaćeni u 2020. godini, te su obveze evidentirane na AOP-161-162, te pojašnjene Bilješkom br. 42-44.

(d) Stanje i rokovi kredita, zajmova i financijskih najmov

Društvo na 31. prosinca 2020. godine nema nikakvih obveza po kreditima, zajmovima ili financijskim najmovima.

(e) Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo događaja kao što su:

- objavljivanje plana prestanka poslovanja
- značajnih izvlaštenja ili uništenja imovine TZ grada Raba,
- izdavanja značajnih jamstava
- neuobičajeno velikih promjena valutnih tečajeva nakon datuma bilance
- značajnih sudskih postupaka koji bi mogli imati bilo kakvog utjecaja na budući rad TZ grada Raba.

U Rabu, 27. 01. 2021.



Ivana Matušan, direktorica

