

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA

Split
OIB: 67919657637

Split, ožujak 2022.



SADRŽAJ

| | |
|--|----|
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 3 |
| IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA | 4 |
| BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF) | 6 |
| IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2021. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF) | 12 |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE | 16 |

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/2014), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 1/2015 - 103/2018), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 31/2015 - 115/2018), zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Zakonski zastupnik Ustanove dužan je osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja Ustanove.

Zakonski zastupnik također ima odgovornost:

- za zakonito i pravilno izvršavanje poslovnog plana;
- za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenti koje uključuju: kontrolno okruženje, upravljanje rizicima, kontrolne aktivnosti, informacije i komunikacije te praćenje i procjenu sustava;
- za oblikovanje i implementaciju onih internih kontrola za koje utvrdi da su nužne kako bi omogućile sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnih pogrešnih prikazivanja zbog prijevare ili pogreške;
- za poduzimanje razumnih mjera u cilju očuvanja imovine Ustanove te u sprečavanju i otkrivanju prijevare i ostalih nepravilnosti.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna fizička ili pravna osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Zakonski zastupnik razumno očekuje da TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u dogleđnoj budućnosti te je stoga usvojeno načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Zakonski zastupnik Ustanove odobrio je i potpisao ova financijska izvješća dana 28.02.2022. godine.

U ime i za TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA


mr. sc. Alijana Vukšić,
zakonski zastupnik



Split, 09.03.2021.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Predsjedniku i članovima TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA SPLITA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za godinu završenu 31. prosinca 2021. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa 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 neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA-ov Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA-ovim Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za godinu završenu 31. prosinca 2021. i na koje se odnosi naš izvještaj neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA**, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanim s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacije, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje neprofitnom organizacijom **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila neprofitna organizacija **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA**.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaj neovisnog revizora koji 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 značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo 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 prikazivanja 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 izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola neprofitne organizacije TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik neprofitne organizacije TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje 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 koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U ime i za UHY HB EKONOM d.o.o.:

 **UHY HB EKONOM**
d.o.o. Split

Helena Budiša, ovlaštenu revizor



Helena Budiša, direktor

Split, 09.03.2022.

UHY HB EKONOM d.o.o.

Hrvatske mornarice 1/K

21000 SPLIT

Hrvatska

BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| 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 | 9.225.125 | 7.629.149 | 82,7 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 2.974.122 | 2.920.007 | 98,2 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 867.344 | 867.344 | 100,0 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 867.344 | 867.344 | 100,0 |
| 0111 | Zemljište | 005 | 867.344 | 867.344 | 100,0 |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 0 | 0 | - |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | | | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | | | - |
| 0125 | Goodwill | 013 | | | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | | - |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | | | - |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 2.095.139 | 2.042.778 | 97,5 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 2.602.031 | 2.602.031 | 100,0 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | 2.602.031 | 2.602.031 | 100,0 |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | | | - |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 1.164.670 | 1.199.285 | 103,0 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 747.706 | 762.712 | 102,0 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 21.629 | 23.924 | 110,6 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 170.008 | 170.009 | 100,0 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | | | - |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | 115.211 | 115.211 | 100,0 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 110.116 | 127.429 | 115,7 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 0 | 0 | - |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | | | - |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | | - |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0 | 0 | - |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | | | - |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | | | - |
| 0243 | Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | | | - |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | | | - |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 0 | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | | - |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | | - |

BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| | | | | | |
|-----------|---|-----|-----------|-----------|-------|
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 19.420 | 21.470 | 110,6 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 19.420 | 21.470 | 110,6 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | | - |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | | - |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 1.690.982 | 1.780.008 | 105,3 |
| 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 | 9.845 | 12.851 | 130,5 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 9.845 | 12.851 | 130,5 |
| 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 | 11.639 | 9.885 | 84,9 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 11.639 | 9.885 | 84,9 |
| 0611 | Zalihe za preraspodjelu drugima | 066 | 11.639 | 9.885 | 84,9 |
| 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 | 6.251.003 | 4.709.142 | 75,3 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 5.099.846 | 3.891.079 | 76,3 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 5.095.134 | 3.890.298 | 76,4 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 5.095.134 | 3.890.298 | 76,4 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 4.712 | 781 | 16,6 |
| 114 | Vrijednosnice u blagajni | 082 | | | - |

BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| | | | | | |
|------|--|-----|---------|---------|-------|
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 341.040 | 148.201 | 43,5 |
| 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 | 1.346 | 1.346 | 100,0 |
| 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 | 1.346 | 1.346 | 100,0 |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 339.694 | 146.855 | 43,2 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 0 | 4.257 | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 289.694 | 142.598 | 49,2 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 50.000 | 0 | 0,0 |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 | - |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | | | - |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | | | - |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | | | - |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | | | - |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | | - |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | | | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 | - |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | | | - |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | | | - |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | | | - |

BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| | | | | | |
|------|---|-----|---------|---------|-------|
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0 | 0 | - |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 | - |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | | | - |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | | | - |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0 | 0 | - |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 | | | - |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 | | | - |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 | | | - |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 800.000 | 590.000 | 73,8 |
| 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 | 800.000 | 590.000 | 73,8 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | | | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 10.117 | 79.862 | 789,4 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 10.117 | 79.862 | 789,4 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | | - |

BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
|--------------------------|--|-----|-----------|-----------|-------|
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 9.225.125 | 7.629.149 | 82,7 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 990.037 | 1.021.580 | 103,2 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 546.678 | 458.929 | 83,9 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 269.026 | 247.480 | 92,0 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 154.448 | 153.312 | 99,3 |
| 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 | 20.745 | 20.102 | 96,9 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 45.660 | 43.333 | 94,9 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 32.641 | 29.233 | 89,6 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | 15.532 | 1.500 | 9,7 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 277.502 | 183.621 | 66,2 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | | | - |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | | | - |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | 12.681 | 0 | 0,0 |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 264.821 | 177.917 | 67,2 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | 0 | 5.704 | - |
| 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 | 150 | 27.828 | >>100 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | | - |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | 0 | 9.828 | - |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 150 | 18.000 | >>100 |
| 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 | | | - |

BILANCA NA 31. PROSINCA 2021. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| | | | | | |
|-----------------------------|---|------------|------------------|------------------|-------------|
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 189 | | | - |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 443.359 | 562.651 | 126,9 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | 443.359 | 501.165 | 113,0 |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 0 | 61.486 | - |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | | - |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 0 | 61.486 | - |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 8.235.088 | 6.607.569 | 80,2 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 2.577.097 | 2.544.572 | 98,7 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 2.577.097 | 2.544.572 | 98,7 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 5.657.991 | 4.062.997 | 71,8 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 1.980.422 | 1.859.085 | 93,9 |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 1.980.422 | 1.859.085 | 93,9 |

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama 16-26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2021. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

| 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 | 11.590.506 | 11.989.899 | 103,4 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 123.600 | 110.000 | 89,0 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 123.600 | 110.000 | 89,0 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 6.444.112 | 4.955.358 | 76,9 |
| 3211 | Članarine | 006 | 6.444.112 | 4.955.358 | 76,9 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 3.153.526 | 4.987.881 | 158,2 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | | | - |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 3.153.526 | 4.987.881 | 158,2 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 30.418 | 30.179 | 99,2 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 418 | 179 | 42,8 |
| 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 | 418 | 179 | 42,8 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | | | - |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 018 | | | - |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | | | - |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 020 | | | - |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 30.000 | 30.000 | 100,0 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 30.000 | 30.000 | 100,0 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 1.799.412 | 1.853.200 | 103,0 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 1.799.412 | 1.853.200 | 103,0 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | | | - |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 1.799.412 | 1.853.200 | 103,0 |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | | | - |
| 3514 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 | | | - |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 0 | 0 | - |
| 3521 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 031 | | | - |
| 3522 | Prihodi od institucija i tijela EU | 032 | | | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 0 | 0 | - |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | | | - |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte | 035 | | | - |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | | | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039) | 037 | 0 | 0 | - |
| 3551 | Ostali prihodi od donacija | 038 | | | - |
| 3552 | Ostali prihodi od donacija za EU projekte | 039 | | | - |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 280 | 13.281 | 4.743,2 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 0 | 13.281 | - |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 0 | 13.281 | - |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | | | - |

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2021. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

| | | | | | |
|----------------|--|-----|-----------|------------|-------|
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | | | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 280 | 0 | 0,0 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | | | - |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | | | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 280 | 0 | 0,0 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053) | 049 | 39.158 | 40.000 | 102,2 |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 050 | 39.158 | 40.000 | 102,2 |
| 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 | 9.873.896 | 13.584.893 | 137,6 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 3.299.356 | 3.286.194 | 99,6 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 2.534.685 | 2.594.134 | 102,3 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 2.534.685 | 2.594.134 | 102,3 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | | | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | | | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 397.803 | 323.469 | 81,3 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 366.868 | 368.591 | 100,5 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 366.868 | 368.591 | 100,5 |
| 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 | 4.839.163 | 8.667.171 | 179,1 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 147.386 | 94.241 | 63,9 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 75.136 | 12.031 | 16,0 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 69.250 | 68.420 | 98,8 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 3.000 | 13.790 | 459,7 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 19.680 | 37.113 | 188,6 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 19.680 | 37.113 | 188,6 |
| 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 | 409.339 | 1.149.487 | 280,8 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 397.668 | 1.135.486 | 285,5 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 6.057 | 11.345 | 187,3 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | 5.614 | 2.656 | 47,3 |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2021. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

| | | | | | |
|------|--|-----|-----------|-----------|-------|
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 3.955.639 | 6.950.435 | 175,7 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 64.781 | 299.349 | 462,1 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 343.411 | 211.549 | 61,6 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 1.972.934 | 4.371.605 | 221,6 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 26.049 | 25.310 | 97,2 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 969.983 | 633.454 | 65,3 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 29.241 | 0 | 0,0 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 279.383 | 468.156 | 167,6 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | | | - |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 269.857 | 941.012 | 348,7 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 212.923 | 266.391 | 125,1 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 115.120 | 196.775 | 170,9 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | | | - |
| 4263 | Energija | 100 | 97.803 | 66.609 | 68,1 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 0 | 3.007 | - |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 94.196 | 169.504 | 179,9 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 8.730 | 52.785 | 604,6 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 77.816 | 115.227 | 148,1 |
| 4293 | Članarine | 105 | 600 | 600 | 100,0 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | 0 | 892 | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 7.050 | | 0,0 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 75.866 | 66.946 | 88,2 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 19.467 | 21.800 | 112,0 |
| 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 | 19.467 | 21.800 | 112,0 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 18.896 | 19.869 | 105,1 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 569 | 1.931 | 339,4 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 2 | 0 | 0,0 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | | | - |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 1.631.282 | 1.520.529 | 93,2 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 1.631.282 | 1.520.529 | 93,2 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | 1.631.282 | 1.520.529 | 93,2 |
| 4512 | Stipendije | 123 | | | - |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | | | - |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0 | 0 | - |
| 4521 | Kapitalne donacije | 126 | | | - |
| 4522 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 127 | | | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 2.762 | 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 | 2.762 | 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 | 2.762 | 0 | 0,0 |

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2021. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

| | | | | | | |
|--|--|-----|------------|---|---|---------------------|
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 6.000 | 22.253 | 370,9 | |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | 6.000 | 22.253 | 370,9 | |
| 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 | 9.873.896 | 13.584.893 | 137,6 | |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 1.716.610 | 0 | 0,0 | |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0 | 1.594.994 | - | |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 3.941.382 | 5.657.991 | 143,6 | |
| 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 | 5.657.992 | 4.062.997 | 71,8 | |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 0 | 0 | - | |
| DODATNI PODACI | | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 4.028.635 | 5.099.846 | 126,6 | |
| 11- dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 12.533.711 | 12.395.763 | 98,9 | |
| 11- potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 11.462.500 | 13.604.530 | 118,7 | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 5.099.846 | 3.891.079 | 76,3 | |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 19 | 19 | 100,0 | |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 20 | 19 | 95,0 | |
| | Broj volontera | 162 | | | - | |
| | Broj sati volontiranja | 163 | | | - | |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| | | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju | |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 164 | | | | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 165 | | | | - |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | | | | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | | | | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | | | | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 169 | | | | - |
| Opis stavke | | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
| | Stanje zaliha | 170 | | 11.639 | 9.885 | 84,9 |
| | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170) | 171 | | 11.678 | 9.923 | 85,0 |

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama 16-26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA

Turistička zajednica grada Splita osnovana je temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (Narodne novine, br. 152/2008), a u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma upisana je 25. siječnja 2010. godine pod upisnim brojem 3 (od 3. veljače 2022. godine pod rednim brojem 205). Matični broj Turističke zajednice grada Splita je 01079085, a šifra djelatnosti je 9411. Zajednica je upisana u Registar neprofitnih organizacija pod brojem 0075426.

Turistička zajednica grada Splita je pravna osoba koja je osnovana radi promicanja i unapređenja turizma i gospodarskih interesa fizičkih i pravnih osoba koje pružaju ugostiteljske i druge turističke usluge ili obavljaju drugu djelatnost neposredno povezanu s turizmom na području grada Splita.

Prava i obveze Zajednice utvrđene su Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Statutom Zajednice usvojenim na osnivačkoj sjednici Skupštine Zajednice održanoj dana 11. prosinca 2009. godine te novim Statutom Zajednice usvojenim na izbornoj sjednici Skupštine Zajednice održanoj dana 9. listopada 2020. godine, kada su provedene usklade s odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (Narodne novine, br. 42/2020).

Zajednicom upravljaju njezini članovi čija prava se utvrđuju Zakonom i Statutom.

Obvezni članovi Zajednice su sve pravne i fizičke osobe koje na području grada Splita imaju svoje sjedište ili podružnice, pogon i slično, a koje ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih ili drugih turističkih usluga ili obavljaju s turizmom neposredno povezane djelatnosti.

Članovi Zajednice upravljaju njenim radom preko svojih predstavnika u tijelima Zajednice sukladno Zakonu i Statutu. Tijela Zajednice su:

- Skupština,
- Turističko vijeće,
- Predsjednik.

Dužnost Predsjednika Zajednice, temeljem odredbi Zakona i Statuta, od 14. lipnja 2017. godine do 7. lipnja 2021. godine obnašao je gospodin Andro Krstulović Opara. Od 7. lipnja 2021. godine, dužnost Predsjednika Zajednice, temeljem odredbi Zakona i Statuta obnaša Gradonačelnik grada Splita gospodin Ivica Puljak. Predsjednik zajednice istovremeno je i predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća.

Skupština Zajednice je najviše tijelo upravljanja u Zajednici. Turističko vijeće je izvršno tijelo Skupštine Zajednice koje ima Predsjednika i osam članova biranih iz redova članova zajednice.

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

Direktorica turističkog ureda Zajednice, gospođa Alijana Vukšić, upisana je u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma kao osoba ovlaštena za zastupanje Zajednice. Direktorica turističkog ureda Zajednice organizira i rukovodi radom i poslovanjem Zajednice, provodi odluke Turističkog vijeća i Skupštine te u granicama ovlasti odgovorna je za poslovanje i zakonitost rada Zajednice.

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama slijedećih propisa: Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/2014), Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 31/2015 - 115/2018) i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 1/2015 - 103/2018).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE KOJE SU PRIMJENJIVANE U SASTAVLJANJU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Slijedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima:

3.1. Imovina i obveze

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja te se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Nabave tijekom godine se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini kupovna vrijednost uvećana za carine, nepovratne poreze (PDV), troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe. Ispravak vrijednosti (amortizacija) se obračunava počevši od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu. Osnovica za obračun amortizacije dugotrajne imovine je njen početni trošak nabave odnosno nabavna vrijednost.

Za imovinu nabavljenu zaključno s 31. prosinca 2007. godine obavlja se ispravak vrijednosti po propisanim stopama amortizacije iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu te obračunati ispravak vrijednosti izravno tereti (ispravlja) vlastite izvore. Troškovi nabave dugotrajne imovine nabavljene nakon 1. siječnja 2008. godine se kapitaliziraju, a u rashode se priznaju kao amortizacija tijekom korisnog vijeka uporabe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine amortizira se, odnosno ispravlja linearnom metodom prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku uporabe, a sukladno stopama amortizacije koje su propisane Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Vrijednost zemljišta se ne amortizira.

Novčana sredstva uključuju novac na žiro-računu i novac u blagajni.

Obveze jesu nepodmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

3.2. Prihodi i rashodi

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati,
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje,
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti),
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja,
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje,
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

4. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem članka 9. točke 1. i članka 10. točke 1. Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacije u ovim Bilješkama uz financijske izvještaje dajemo potanju razradu i dopunu podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine i to kako slijedi:

1. Obrazloženje odstupanja prihoda i rashoda od ostvarenja prethodne godine,
2. Broj djelatnika na početku i na kraju razdoblja,
3. Pregled ugovornih i drugih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina,
4. Pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najmova (leasing),
5. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje I.-XII. 2021. godine,
6. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance na dan 31. prosinca 2021. godine,
7. Poslovni događaji nakon datuma bilance za 2021. godinu.

4.1. Obrazloženje odstupanja prihoda i rashoda od ostvarenja prethodne godine

4.1.1. Prihodi

- a) Tablicom u nastavku prikazan je usporedni prikaz ostvarenih prihoda u prethodnom i tekućem izvještajnom razdoblju u Izvještaju o prihodima i rashodima:

Struktura ostvarenih prihoda:

| Prihodi | 2020. | 2021. | % |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Prihodi od pružanja usluga | 123.600 | 110.000 | -11,00 |
| Članarine | 6.444.112 | 4.955.358 | -23,10 |
| Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 3.153.526 | 4.987.881 | +58,17 |
| Prihodi od imovine | 30.418 | 30.179 | -0,79 |
| Prihodi od donacija | 1.799.412 | 1.853.200 | +2,99 |
| Ostali prihodi | 280 | 13.281 | +4643,21 |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 39.158 | 40.000 | +2,15 |
| Ukupno | 11.590.506 | 11.989.899 | +3,45 |

- b) Odstupanje

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Ostvareni prihodi u 2020. godini | 11.590.506 |
| Ostvareni prihodi u 2021. godini | 11.989.899 |
| Odstupanje | 399.393 |

Ostvareni prihodi u 2021. godini su za 399.393 kune veći od ostvarenih prihoda u 2020. godini zbog povećanja gospodarske aktivnosti tijekom turističke sezone 2021. godine što je rezultiralo povećanjem prihoda od turističke pristojbe, iako je zakonsko smanjenje članarine turističkim zajednicama u 2021. godini radi rasterećenja poduzetnika i stvaranja poticajnog i konkurentnog poslovnog okruženja rezultiralo očekivanim smanjenjem prihoda od članarina.

4.1.2. Rashodi

- a) Tablicom u nastavku prikazan je usporedni prikaz ostvarenih rashoda u prethodnom i tekućem izvještajnom razdoblju u Izvještaju o prihodima i rashodima:

Struktura ostvarenih rashoda:

| Rashodi | 2020. | 2021. | % |
|---|------------------|-------------------|---------------|
| Rashodi za radnike | 3.299.356 | 3.286.194 | -0,40 |
| Materijalni rashodi | 4.839.163 | 8.667.171 | +179,10 |
| Rashodi amortizacije | 75.866 | 66.946 | -11,76 |
| Financijski rashodi | 19.467 | 21.800 | +11,98 |
| Donacije | 1.631.282 | 1.520.529 | -6,79 |
| Ostali rashodi | 2.762 | 0 | - |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 6.000 | 22.253 | +270,88 |
| Ukupno | 9.873.896 | 13.584.893 | +37,58 |

Ostvareni rashodi u 2021. godini su za 3.710.997 kuna viši od ostvarenih rashoda u 2020. godini zbog normaliziranja situacije uzrokovane pandemijom koronavirusa tijekom turističke sezone 2021. godine. Pandemija koronavirusa je snažno utjecala na međunarodna kretanja i mogućnost ostvarenja projekata i planiranog Programa rada i financijskog plana za 2020. godinu.

4.1.3. Ustrojstvo viška prihoda nad rashodima

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine, a po Izvještaju o prihodima i rashodima:

- Ostvareni prihodi iznose 11.989.899 kuna,
- Ostvareni rashodi iznose 13.584.893 kuna,
- Ostvareni manjak prihoda iznosi 1.594.994 kuna.

4.2. Broj djelatnika na početku i na kraju razdoblja

| R. Br. | Opis. | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--------|--------------------------------------|------------------|---------------|
| 1. | Broj djelatnika na početku razdoblja | 20 | 19 |
| 2. | Broj djelatnika na kraju razdoblja | 20 | 19 |

Dana 31. prosinca 2021. godine u Zajednici je bilo zaposleno 19 djelatnika.

4.3. Pregled ugovornih i drugih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Turistička zajednica grada Splita na dan 31. prosinca 2021. godine nije imala ugovornih i/ili drugih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina Zajednice.

Protiv Zajednice vodi se spor po tužbi Pn-1152/15 radi naknade štete u iznosu od 135.000 kuna zbog ozljede pretrpljene na koncertu na Rivi, za kojeg je kao organizator navedena Turistička zajednica grada Splita.

Zajednica nije formirala rezervacije za sudske sporove jer smatra da je mala vjerojatnost da će po navedenom sporu doći do odljeva novčanih sredstava.

4.4. Pregled stanja i rokova dospijea dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, robnih kredita i financijskih najмова (leasing)

Turistička zajednica grada Splita na dan 31. prosinca 2021. godine nije imala ugovoreni dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, odnosno robnih kredita i financijskih najмова – leasinga za koje bi u bilješkama uz financijske izvještaje trebala iskazati njihovo dugoročno ili kratkoročno dospijea.

4.5. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje I.-XII. 2021. godine

4.5.1. Prihodi (AOP 001)

Ukupni prihodi Zajednice u razdoblju siječanj – prosinac 2021. godine iznose 11.989.899 kuna. Struktura ostvarenih prihoda bila je kako slijedi:

| Prihodi | 2020. | 2021. | % |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 123.600 | 110.000 | -11,00 |
| Prihodi od turističke članarine | 6.444.112 | 4.955.358 | -23,10 |
| Prihodi od turističke pristojbe i pristojbe nautičara | 3.153.526 | 4.987.881 | +58,17 |
| Prihodi od zakupa i iznajmljivanje imovine | 30.000 | 30.000 | 0,00 |
| Financijski prihodi od kamata | 418 | 179 | -57,18 |
| Prihodi od donacija iz proračuna | 1.799.412 | 1.853.200 | +2,99 |
| Prihodi od naknade štete | 0 | 13.281 | - |
| Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 39.158 | 40.000 | +2,15 |
| Ostali prihodi | 280 | 0 | - |
| Ukupno | 11.590.506 | 11.989.899 | +3,45 |

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 turističke pristojbe koji se iskazuju u financijskim izvještajima pod uvjetom da su naplaćeni.

Prihode od prodaje robe i pružanja usluga čine prihodi od sponzorstva u iznosu od 110.000 kuna.

Prihode od turističkih članarina čine uplate temeljem Zakona o članarinama u turističkim zajednicama koje uplaćuju pravne i fizičke osobe koje obavljaju turističku djelatnost na području grada Splita. Praćenje obveza i uplata prati Porezna uprava. Doznačena sredstva raspoređuju se korisnicima prema odredbi Zakona. U 2021. godini Turistička zajednica grada Splita je ostvarila ukupno 4.955.358 kuna.

Prihodi od turističke pristojbe naplaćuju se temeljem odredbi Zakona o turističkoj pristojbi. Turističku pristojbu naplaćuju pružatelji usluga smještaja gostiju i uplaćuju na poseban račun u banci. Naplaćena sredstva na računu raspoređuju se korisnicima prema odredbi Zakona o turističkoj pristojbi i Pravilnika o najnižem i najvišem iznosu turističke pristojbe. U 2021. godini Turističkoj zajednici grada Splita je raspoređeno 4.530.361 kuna na ime turističke pristojbe.

Prihode od turističke pristojbe nautičara čine uplate temeljem Pravilnika o visini, načinu plaćanja i raspodjeli turističke pristojbe za čarterska plovila, brodove za višednevna kružna putovanja i osobe koje borave na plovilu (nautičari) te načina plaćanja turističke pristojbe za brodove na kružnom putovanju u međunarodnom pomorskom prometu i međunarodnom prometu na unutarnjim vodama. Navedena turistička pristojba uplaćuje se na poseban račun namijenjen za te svrhe, a kojim upravlja Hrvatska turistička zajednica. Obveznici plaćanje ove turističke pristojbe su osobe koje pružaju uslugu noćenja na plovnom objektu nautičkog turizma. Naplaćena sredstva na računu raspoređuju se korisnicima prema odredbi Pravilnika. U 2021. godini Turističkoj zajednici grada Splita doznačeno je ukupno 457.520 kuna.

Prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine čine prihodi od zakupa poslovnog prostora za bankomat PBZ u iznosu od 30.000 kuna.

Prihode iz proračuna Grada Splita u iznosu 1.838.514 kuna čine donacije za organizaciju manifestacija: 140.000 kuna za koncert povodom proslave Sudamje, 500.000 kuna za „Splitski festival“, 670.000 kuna za adventska događanja, 528.514 kuna za organizaciju klizališta u Đardinu i na Mertojaku (razdoblje od 27. studenoga do 31. prosinca 2021. godine).

Prihod iz proračuna Grada Splita i JU Marjan u iznosu od 14.686 kuna čine donacije za EU projekte.

Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija odnose se na prihode od Turističke zajednice Splitsko dalmatinske županije za projekt selektivnog turizma u iznosu od 30.000 kuna i za akciju čišćenja podmorja u iznosu od 10.000 kuna.

4.5.2. Rashodi (AOP 054)

U izvještajnom razdoblju ukupan rashod Zajednice iznosi 13.584.893 kuna.

U nastavku se daje struktura rashoda iskazanih u Izvještaju o prihodima i rashodima za 2021. godinu:

| Rashodi | 2020. | 2021. | % |
|---|------------------|-------------------|---------------|
| Rashodi za radnike | 3.299.356 | 3.286.194 | -0,40 |
| Materijalni rashodi | 4.839.163 | 8.667.171 | +79,10 |
| Rashodi amortizacije | 75.866 | 66.946 | -11,76 |
| Financijski rashodi | 19.467 | 21.800 | +11,98 |
| Donacije | 1.631.282 | 1.520.529 | -6,79 |
| Ostali rashodi | 2.762 | 0 | - |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 6.000 | 22.253 | +270,88 |
| Ukupno | 9.873.896 | 13.584.893 | +37,58 |

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

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

Materijalni rashodi odnose se na:

| Rashodi | 2020. | 2021. | % |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Naknade troškova radnicima | 147.386 | 94.241 | -36,06 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 19.680 | 37.113 | +88,58 |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 409.339 | 1.149.487 | +180,82 |
| Rashodi za usluge | 3.955.639 | 6.950.435 | +75,71 |
| Rashodi za materijal i energiju | 212.923 | 266.391 | +25,11 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 94.196 | 169.504 | +79,95 |
| Ukupno | 4.839.163 | 8.667.171 | +79,10 |

Naknada troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično odnosi se na obračunate naknade članovima Turističkog vijeća za rad u tijelima za 2021. godinu sukladno aktima Turističke zajednice u iznosu od 37.113 kuna.

Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa odnosi se najvećim dijelom na obračunate naknade glazbenim izvođačima, autorima tekstova i fotografija u iznosu od 1.135.487 kuna.

Stavke rashoda za usluge su: usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 4.371.605 kuna, usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu 299.349 kuna, komunalne usluge u iznosu 25.310 kuna, zakupnine i najamnine u iznosu 633.454 kuna, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 211.549 kuna, intelektualne i osobne usluge u iznosu od 468.156 kuna te ostale usluge u iznosu 941.012 kuna. Promidžba destinacije, sufinanciranje zabavnih, kulturnih, sportskih i ostalih manifestacija grada Splita obavljani su sukladno usvojenom programu rada i financijskom planu za 2021. godinu.

Obračun amortizacije dugotrajne imovine vrši se po stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i kontnom planu, a detaljno je izložen u Bilješki 4.6.1.

Donacije obuhvaćaju darovanja kulturno umjetničkim društvima, udrugama i lokalnoj zajednici te ostale tekuće donacije sukladno usvojenom Programu rada i financijskom planu za 2021. godinu.

4.6. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance na dan 31.12.2021. godine

4.6.1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Iskazana nefinancijska imovina odnosi se na slijedeću imovinu:

| | 01.01.2021. | 31.12.2021. | % |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina - zemljište | 867.344 | 867.344 | 0,00 |
| Proizvedena dugotrajna imovina | 2.095.139 | 2.042.778 | -2,50 |
| Proizvedena kratkotrajna imovina | 11.639 | 9.885 | -15,07 |
| Ukupno | 2.974.122 | 2.920.007 | -1,82 |

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2021. godine odnosi se na:

| | Zemljište | Objekti | Postrojenja i oprema | Računalni programi | UKUPNO |
|--|----------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Nabavna vrijednost | | | | | |
| Na dan 01.01.2021. | 867.344 | 2.602.031 | 1.164.670 | 19.420 | 4.653.465 |
| Povećanja | - | - | 45.060 | 2.050 | 47.110 |
| Smanjenja | - | - | (10.445) | - | (10.445) |
| Na dan 31.12.2021. | 867.344 | 2.602.031 | 1.199.285 | 21.470 | 4.690.130 |
| Ispravak vrijednosti | | | | | |
| Na dan 01.01.2021. | - | (698.211) | (974.154) | (18.618) | (1.690.983) |
| Amortizacija na teret vlastitih izvora | - | (32.525) | - | - | (32.525) |
| Amortizacija na teret rashoda | - | - | (65.717) | (1.228) | (66.945) |
| Smanjenja | - | - | 10.445 | - | 10.445 |
| Na dan 31.12.2021. | - | (730.736) | (1.029.426) | (19.846) | (1.780.008) |
| Neto knjigovodstvena vrijednost | | | | | |
| Na dan 01.01.2021. | 867.344 | 1.903.821 | 190.516 | 802 | 2.962.483 |
| Na dan 31.12.2021. | 867.344 | 1.871.295 | 169.859 | 1.624 | 2.910.122 |

Društvo je u 2021. godini aktiviralo novu dugotrajnu materijalnu imovinu u vrijednosti 47.110 kuna od čega se 45.060 kuna odnosilo na investicije u informatičku opremu i 2.050 kuna na računalni program.

Društvo je rashodovalo server QNAP NAS u iznosu od 10.445 kuna jer je pregorio uslijed vrućine.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2021. godinu iznosi ukupno 99.470 kuna od čega je na teret rashoda iskazano 66.945 kuna za imovinu nabavljenu poslije 2008. godine, a na teret vlastitih izvora 32.525 kuna za imovinu nabavljenu do 2008. godine.

Nad poslovnim prostorom i pripadajućim zemljištem Zajednice, nema upisanih založnih prava.

Proizvedena kratkotrajna imovina odnosi se na zalihe za raspodjelu, odnosno promotivne materijale koje će Turistička zajednica grada Splita utrošiti u 2022. godini.

4.6.2. Sitan inventar (AOP 051)

Na datum bilance Zajednica je imala Sitan inventar u uporabi ukupne vrijednosti 12.851 kuna. Inventar je jednokratno otpisan pri stavljanju u uporabu.

4.6.3. Novac u banci i blagajni (AOP 075)

Poslovanje Zajednice vodi se preko žiro-računa otvorenog kod OTP banke HRVATSKA d.d. (IBAN broj HR6924070001100565758).

Stanje novca bilo je kako slijedi:

| | 01.01.2021. | 31.12.2021. | % |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| Žiro račun | 5.095.134 | 3.890.298 | -23,65 |
| Blagajna | 4.712 | 781 | -83,43 |
| Ukupno | 5.099.846 | 3.891.079 | -23,70 |

4.6.4. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćeni porez i ostalo (AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćeni porez i ostalo uključuju:

| | 01.01.2021. | 31.12.2021. | % |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | 1.346 | 1.346 | 0,00 |
| Potraživanja za predujmove | 289.694 | 142.598 | -50,78 |
| Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 0 | 4.257 | - |
| Ostala nespomenuta potraživanja | 50.000 | 0 | - |
| Ukupno | 341.040 | 148.201 | -56,54 |

Potraživanja za predujmove u iznosu od 142.598 kuna se odnose na potraživanja predujmova uplaćenih za organizaciju adventskih događanja u prosincu 2021. godine. Potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu od 4.257 kuna odnose se na potraživanja od HZZO za naknadu za bolovanje zaposlenice.

4.6.5. Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 140)

Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 590.000 kuna odnose se na potraživanja od Grada Splita temeljem Ugovora o donaciji, a za organizaciju adventskih događanja u prosincu 2021. godine.

4.6.6. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)

Rashodi budućih razdoblja iskazani za 2021. godinu u iznosu od 79.862 kuna odnose se na trošak adventskih događanja od 1. siječnja do 7. siječnja 2022. godine.

4.6.7. Obveze za radnike (AOP 148)

Obveze iskazane na računima iz skupine 241 u iznosu od 247.480 kuna predstavljaju obveze po obračunatoj plaći i naknadama radnicima za prosinac 2021. godine. Plaćanje je izvršeno početkom siječnja 2022. godine.

4.6.8. Obveze za materijalne rashode (AOP 156)

Obveze za materijalne rashode uključuju:

| | 01.01.2021. | 31.12.2021. | % |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 12.681 | 0 | - |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 264.821 | 177.917 | -32,82 |
| Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 0 | 5.704 | - |
| Ukupno | 277.502 | 183.621 | -33,83 |

Obveze su podmirene u rokovima dospjeća početkom 2022. godine.

4.6.9. Ostale obveze (AOP 170)

Ostale obveze u iznosu od 27.828 kuna odnose se na obveze za PDV za primljene usluga iz inozemstva u prosincu 2021. godine u iznosu od 9.828 i za obveze za jamčevine u iznosu od 18.000 kuna.

4.6.10. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 190)

| | 01.01.2021. | 31.12.2021. | % |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Odgođeno plaćanje rashoda | 443.359 | 501.165 | +13,04 |
| Odgođeno priznavanje prihoda | 0 | 61.486 | - |
| Ukupno | 443.359 | 562.651 | +26,91 |

Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 501.165 kuna odnosi se na odgođeno plaćanje rashoda nastalih u prosincu 2021. godine, a fakturiranih u siječnju 2022. godine, od čega se najznačajniji dio odnosi na odgođeno plaćanje za organizaciju klizališta u prosincu 2021. u Đardinu u iznosu 128.049 kuna i za organizaciju klizališta na Mertojaku u iznosu od 101.953 kuna.

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 61.486 kuna se odnosi na donaciju Grada Splita za organizaciju klizališta od 1. siječnja do 7. siječnja 2022. godine.

4.6.11. Vlastiti izvori (AOP 195)

Vlastiti izvori iskazani u bilanci odnose se na:

| | 01.01.2021. | 31.12.2021. | % |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Vlastiti izvori iz prethodnih godina | 2.577.097 | 2.544.572 | -1,26 |
| Višak prihoda iz tekuće i prethodnih godina | 5.657.991 | 4.062.997 | -28,19 |
| Ukupno | 8.235.088 | 6.607.569 | -19,76 |

Smanjenje Vlastitih izvora u odnosu na prošlu godinu odnosi se na obračunatu amortizaciju imovine nabavljene prije 2008. godine u iznosu od 32.525 kuna (bilješka 4.6.1.).

Zajednica je u 2021. godini ostvarila manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 1.594.994 kune koji će pokriti sukladno usvojenom programu rada i financijskom planu za 2021. godinu iz prenesenog viška prihoda prethodnih godina.

4.7. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 1. siječnja 2022. do 28. veljače 2022. godine u poslovanju Turističke zajednice grada Splita nema drugih značajnijih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance 2021. godine.

Zakonski zastupnik: Alijana Vukšić
Datum: 28.02.2021.
Osoba za kontakt: Dijana Draganja
Telefon: 021 348 600
Telefaks: 021 348 604
Adresa e-pošte: dijana@visitsplit.com

Zakonski zastupnik:





ZAJEDNO NA PUTU DO USPJEHA!

UHY HB EKONOM d.o.o.

Hrvatske mornarice 1/K
21000 SPLIT

Telefon: +385 (0) 21 899 127
Web: www.uhyincroatia.com
Email: split@uhy.hr

UHY HB EKONOM d.o.o. (u nastavku "Firma") je članica Urbach Hacker Young International Limited društva sa sjedištem u Londonu, te sačinjava dio međunarodne UHY mreže zakonski neovisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki. Usluge opisane ovdje su pružene od strane Firme, a ne od strane UHY-a ili bilo koje druge tvrtke članice UHY. Niti UHY niti ijedna tvrtka članica UHY ima odgovornost za usluge pružene od strane drugih članica.

© 2022 UHY HB EKONOM d.o.o..