

IZVJEŠĆE POSLOVNOG ODBORA O OBAVLJENOM NADZORU
NAD RADOM TURISTIČKE ZAJEDNICE GORSKOG KOTARA
ZA 2021. GODINU

UVOD

Temeljem članka 15. i 16. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19,42/20), Skupština nadzire vođenje poslova turističke zajednice, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice te izvršenje i provedbu programa rada turističke zajednice. Za potrebe nadzora Skupština može osnivati radno tijelo što je i učinjeno na 4. sjednici Skupštine održanoj 9. prosinca 2021. godine

Poslovni odbor održan je dana 25.03.2022. u 10 sati u prostorijama Turističke zajednice Gorskog kotara na kojoj je izrađen nacrt zaključka i mišljenje o provedenom nadzoru te se isti dostavlja Skupštini TZ Gorskog kotara na usvajanje.

Nadzor je izvršen u prisustvu sljedećih članova:

- Martina Salopek
- Đurđa Malnar

Opravdao svoj izostanak

- Đulio Jusufi

Nadzoru je nazočila i Rahela Vitasović, voditeljica administracije Turističke zajednice Gorskog kotara.

Razdoblje poslovanja na koji se odnosi nadzor je od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

Izvršen je nadzor:

- ✓ vođenja poslova,
- ✓ materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima TZ-a,
- ✓ izvršenja i provedbe programa rada TZ-a

Popis dokumentacije koja se koristila: financijske kartice, glavne i pomoćne knjige, knjige ulaznih i izlaznih faktura, knjige putnih naloga, obračun plaća, nalozi poslovne banke (Erste banka d.d.), te ostale evidencije.

1. Vodenje poslova Turističke zajednice Gorskog kotara

Turistička zajednica Gorskog kotara je u 2021. godini koja je bila vrlo specifična i izazovna te nepredvidiva zbog pandemije uzrokovane COVID-19, poslovala u skladu sa svim zakonskim odredbama.

Utvrđeno je da je tijekom navedenog razdoblja održano 6 sjednica Turističkog vijeća te 2 sjednice Skupštine Turističke zajednice Gorskog kotara. Spomenuta tijela izvršavaju poslove definirane Zakonom i Statutom. Doneseni su svi poslovnici i akti propisani Zakonom i Statutom. Utvrđeno je da Turistička zajednica Gorskog kotara djeluje u skladu sa Zakonom i navedenim aktima, te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća. Izvršen je uvid u navedenu dokumentaciju.

Za godinu koja je predmet nadzora pravovremeno je donesen i izrađen u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica Godišnji program rada Turističke zajednice Gorskog kotara.

Također je ustanovljeno da je *Prijedlog izvješća o izvršenju programa rada Turističke zajednice Gorskog kotara za 2021. godinu* izrađeno u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica, dok je njegovo donošenje predviđeno za slijedeću sjednicu Skupštine koja će se održati 31.03.2022. godine.

2. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Gorskog kotara

Poslovni odbor pregledao je svu potrebnu dokumentaciju te je utvrđeno da prihodi i rashodi za 2021. godinu odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama i pokazuju stvarno stanje Turističke zajednice Gorskog kotara.

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) propisuje da je svaka neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva obvezna provoditi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola što je TZ Gorskog kotara i učinila. Cilj samoprocjene je potvrda da se sredstva koriste zakonito, namjenski i svrhovito te da sustav financijskog upravljanja i kontrola funkcionira učinkovito i djelotvorno. Samoprocjena se provodi putem Upitnika najkasnije u roku od 30 dana od roka predviđenog za podnošenje godišnjih financijskih izvještaja za prethodnu poslovnu godinu, a to je 1. travnja 2022. godine. Zakonski zastupnik je, nakon popunjavanja Upitnika, dužan izvijestiti najviše tijelo neprofitne organizacije – Skupštinu o provedenoj samoprocjeni, što je ovim putem i učinjeno.

Također konstatira da su godišnja i druga financijska izvješća koje je Turistička zajednica Gorskog kotara trebala napraviti temeljem članka 2. st. 1. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» broj 10/08), a to su: Bilanca neprofitne organizacije (Obrazac BIL-NPF), Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija (Obrazac PR-RAS-NPF), te Bilješke uz financijske izvještaje napravljeni sukladno zakonskim propisima.

Troškovi putnih naloga obračunati su i knjiženi na osnovi vjerodostojnih podataka i isprava. Knjiga ulaznih računa vođena je uredno, te su sve poslovne promjene proknjižene u skladu s računskim planom za neprofitne organizacije.

Na kraju godine izvršen je popis imovine, te izvršen ispravak vrijednosti imovine temeljem zakonskih propisa.

Turistička zajednica raspolaže sredstvima u skladu s programom rada, odlukama tijela turističke zajednice te utvrđenim ovlastima. Turistička zajednica svoje je poslovanje obavljala putem redovnog poslovnog računa otvorenog u Erste bank d.d. (HR4924020061101008898)., te preko prijelaznih računa za boravišnu pristojbu i turističku članarinu. Dokumentaciju platnog prometa potpisuje Rahela Vitasović, voditeljica administracije, samostalno. Na ime Davida Bregovca, predsjednika Turističke zajednice Gorskog kotara, izdana je i VISA Business debitna kartica koja se koristi umjesto gotovinskog plaćanja na mjestima gdje je to omogućeno te za uplate preko google računa za online oglašavanje.

Osnivanjem turističke zajednice donesena je Odluka o ustupanju imovine kojom je sva imovina bivših turističkih zajednica ostala na korištenje općinama i gradovima na čijim područjima su bile osnovane turističke zajednice. Izuzetak je imovina koja je na dan 01.01.2021. godine unesena u početno stanje:

1. Smeđa signalizacija na području Općine Ravna Gora koja je dio projekta Centra za velike zvijeri te je morala ostati u vlasništvu Turističke zajednice Gorskog kotara koja je pravni sljednik Turističke zajednice općine Ravna Gora koja je bila partner u projektu te izradila predmetnu smeđu signalizaciju
2. Laptopi i monitori donirani od strane HTZ-a (Delnice, Mrkopalj, Ravna Gora)

Na dan 31.12.2021. dugotrajnu imovinu Turističke zajednice Gorskog kotara u neto iznosu od 21.910,22 kn čine uredski namještaj, oprema i smeđa signalizacija, dok financijsku imovinu u iznosu od 41.612,57 kn čini stanje na žiro računu.

Na dan 31.12.2021. TZ Gorskog kotara ima potraživanja od kupaca u iznosu od 910,89 kn te obveze prema dobavljačima u iznosu od 141.563,67 kn, obveze za plaće za prosinac 2021. u iznosu od 33.033,90 kn te obveze za putni trošak u iznosu od 606,00 kn.

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 141.563,67 kn odnose se na:

- Foto studio Magdalena – 10.000,00 – dio računa za uslugu fotografiranja smještaja koji će se odraditi u proljeće 2022. godine
- Obrt TAM TAM – 15.000,00 – ostatak računa za turističke karte i interaktivne karte Gorskog kotara i 9 JLS-a
- Exevio d.o.o. – 36.250,00 – prvi dio aplikacije Visit Gorski kotar
- Original code d.o.o. – 22.522,00 kn – PR usluge za listopad-prosinac
- TZ Kvarnera – 40.000,00 – udruženo oglašavanje, dio koji je TZ Gorskog kotara dužno platiti
- Troškovi za 12/21 – 17.791,67 kn– struja, komunalije, telefoni, knjigovodstvene usluge i dr.

Troškovi plaća za 12/21 i putni trošak isplaćeni su u siječnju 2022. godine

Razlika između prihoda i rashoda koji su iskazani u knjigovodstvenim ispravama i prihoda i rashoda u godišnjem izvješću rezultat je knjigovodstvenih standarda i pravila knjiženja.

PRIHODI iskazani u Financijskom izvješću

	1.933.068,31
Potraživanja	+ 910,89
Prihod od donirane opreme	+ 7.405,19
KNJIGOVODSTVENO	1.941.384,45

RASHODI iskazani u Financijskom izvješću

	1.933.068,39
Amortizacija	+ 7.405,19
Obveze :	
plaća 12/2021	+ 33.033,90
putni trošak	+ 606,00
ulazni rn.	+ 141.563,67
stanje na žiro rn	- 41.612,57
KNJIGOVODSTVENO	2.074.064,56

Konstatira se da je financijski rezultat za navedeni period negativan i iznosi – **132.680,11 kn.**

NAPOMENA: Negativan rezultat na kraju godine posljedica je razlike u planiranim i ostvarenim izvornim prihodima Turističke zajednice Gorskog kotara do kojeg je u najvećoj mjeri došlo zbog mjera koje je Ministarstvo turizma i sporta RH donijelo u vrijeme pandemije kako bi se pomoglo gospodarskim subjektima s jedne strane, ali su na taj način dodatno smanjeni osnovni prihodi sustavu turističkih zajednica.

Međutim, Sporazumom o osnivanju Turističke zajednice Gorskog kotara od 25. studenog 2020. uređeno je da će u slučaju da se ne ostvari ukupni prihod po osnovi turističke pristojbe i članarine u iznosu od 600.000,00 kn, razliku osigurati svaka potpisnica navedenog Sporazuma prema unaprijed utvrđenom postotku. Kako je TZ Gorskog kotara u 2021. godini ostvarila ukupno 425.534,97 kn prihoda po osnovi turističke pristojbe i članarine ostvarena je razlika u iznosu od 174.645,03 kn. Tu razliku dužne su podmiriti potpisnice Sporazuma, odnosno gradovi i općine na području Gorskog kotara. Zahtjevi su u postupku slanja gradovima i općinama. Tim će se sredstvima u 2022. godini pokriti negativan financijski rezultat iz 2021. godine.

Naplata i dugovanje turističke pristojbe vodi se pomoću sustava eVisitor te se time ima potpuni uvid u stanje prometa i eventualnih dugovanja svih obveznika plaćanja turističke pristojbe. Na dan 31.12.2021. ukupni dug za turističku pristojbu bio je 47.553,46 kn. U 2021. godini opomene su slane poštom i putem elektroničke pošte. Obveznici koji niti nakon slanja opomene nisu podmirili svoj dug prijavljeni su nadležnoj inspekciji koja je izdala 5 Izvršnih rješenja na temelju kojih je dug prijavljen i FINI radi naplate.

Turistička zajednica Gorskog kotara vodi evidenciju uplate turističke članarine, no obračun i naplatu članarine kontrolira Ministarstvo financija RH - Porezna uprava.

Turistička zajednica Gorskog kotara je u 2021. godini imala pravo na sredstva iz dva fonda – Fonda za udružene turističke zajednice i Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent iz kojih je ukupno dobila 720.345.61 kn. Sredstva su bila dodjeljivanja po unaprijed utvrđenom ključu, a ista su se mogla trošiti za sve aktivnosti koje su bile navedene u Godišnjem planu rada (čak i za administrativne troškove) što je uvelike olakšalo rad TZ Gorskog kotara.

NAPOMENA: Način raspodjele sredstva iz navedenih Fondova se u 2022. godini znatno promijenio. Sredstva se raspodjeljuju temeljem raspisanih javnih natječaja, što svakako otežava rad Turističke zajednice u 2022. godini.

Turistička zajednica Gorskog kotara vodila je tijekom 2021. godine poslovanje u skladu sa Zakonom, Statutom, pozitivnim zakonskim propisima Republike Hrvatske, Godišnjim programom rada te odlukama Turističkog vijeća Turističke zajednice Gorskog kotara.

3. Izvršenje i provedba Programa rada i Financijskog plana TZ-a

Utvrđeno je da je Godišnji program rada za 2021. godinu, koja je predmet nadzora donesen pravovremeno i u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te je moguća njegova usporedba sa Izvješćem o izvršenju programa rada Turističke zajednice Gorskog kotara za 2021. godinu, koje je Poslovni odbor dobio na razmatranje.

Plan rada ostvaruje se sukladno financijskim mogućnostima Zajednice i priljevu sredstava na račun Zajednice, a izvršena je većina planiranih aktivnosti.

Sve planirane aktivnosti bile su usmjerene prema ostvarenju temeljnih ciljeva uspostavljenih Master planom turističkog razvoja Gorskog kotara kao i Strateškim planom razvoja turizma Kvarnera sa strateškim i operativnim marketing planom 2016.-2020./2021.

4. Zaključno mišljenje Poslovnog odbora o provedenom nadzoru

Članovi Poslovnog odbora učinili su uvid u svu potrebnu dokumentaciju do 31.12.2021.g. i utvrdili da je financijski izvještaj u skladu sa poslovnim knjigama i prikazuje ispravno imovinsko i poslovno stanje. Također, članovi Poslovnog odbora pregledali su i Prijedlog izvješća o izvršenju programa rada Turističke zajednice Gorskog kotara za 2021. godinu, te predlažu njegovo usvajanje.

Sve glavne financijske evidencije i pomoćne knjige vodene su u skladu s pozitivnim zakonskim propisima Republike Hrvatske i svim aktima koji se odnose na poslovanje turističkih zajednica kao neprofitnih organizacija.

Isprave, računi, temeljnice i ostali dokumenti vjerodostojno i točno prikazuju tijek poslovnih promjena u računovodstvu Turističke zajednice Gorskog kotara.

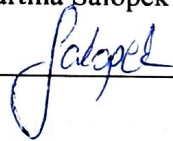
Na temelju izvršene kontrole u materijalno i financijsko-računovodstveno poslovanje Turističke zajednice Gorskog kotara za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine, Poslovni odbor daje POZITIVNO MIŠLJENJE o radu i poslovanju u 2021. godini.

Izveštaj o prihodima i rashodima te Bilanca za navedeni period su u privitku.


U Delnicama, 25.03.2022. godine

Članovi Poslovnog odbora:

Martina Salopek



Đurđa Malnar



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

 za razdoblje od 01.01.2021 do 31.12.2021

Naziv obveznika:	TURISTIČKA ZAJEDNICA GORSKOG KOTARA			
Pošanski broj:	51300	Mjesto:	DELNICE	
Adresa sjedišta:	Lujzinska cesta 47/1		RNO broj:	0452599
Račun (IBAN):	HR4924020061101008898		Matični broj:	05355052
Šifra djelatnosti:	9411	Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca	OIB:	56750724488
Šifra grada/općine:	69	Grad/općina: DELNICE	Oznaka razdoblja:	2021-12
Broj pogrešaka:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA	

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

 Kontrolni broj: **118.662.093,88**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	0	64.434
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	0	64.434
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	0	1.941.384
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	0	2.074.064
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	132.680
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: PETAR HRG
 Datum: 25.02.2022
 Osoba za kontakt: GORANKA RAUH
 Telefon: 051811882
 Telefax: _____
 Adresa e-pošte: _____

Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj

 (popunjava FINA)

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GORSKOG KOTARA

Poštanski broj: 51300

Mjesto: DELNICE

Adresa sjedišta: Lujzinska cesta 47/1

Račun (IBAN): HR4924020061101008898

RNO broj: 0452599

Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnost poslovanja organizacija i organizacije poslovača

Matični broj: 05355052

Šifra grada/općine: 69

Grad/općina: DELNICE

OIB: 56750724488

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+006+011+024+040+049)	001	0	1.941.384	-
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	8.208	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		8.208	
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	203.685	-
3211	Članarine	006		203.685	
3212	Članski doprinosi	007			
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	1.303.101	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		221.875	
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		1.081.226	
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	0	2	-
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0	2	-
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	015		2	
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			
3416	Prihodi od dividendi	018			
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			
35	Prihodi od donacija (AOP 025+026+033+036+037)	024	0	425.388	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	425.223	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		425.223	
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		1.165	
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	0	-
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			
3612	Prihod od refundacija	043			
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045			
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otplisana potraživanja	047			
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	0	2.074.084	
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	0	370.192	
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	0	317.791	
4111	Plaće za redovan rad	057		317.781	
4112	Plaće u naravi	058			
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			
412	Ostali rashodi za radnike	061			
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	0	52.431	
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063		52.431	
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	0	1.516.597	
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	0	54.779	
4211	Službena putovanja	069		25.281	
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070		29.498	
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			
4223	Naknade ostalih troškova	075			
4224	Ostale naknade	076			
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			
4233	Naknade ostalih troškova	080			
4234	Ostale naknade	081			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	86.586	
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		81.987	
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			
4243	Naknade ostalih troškova	085		4.599	
4244	Ostale naknade	086			
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	0	1.069.938	
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088		15.158	
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		15.811	
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090		686.338	
4254	Komunalne usluge	091		4.553	
4255	Zakupnine i najamnine	092		6.297	
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093		2.610	
4257	Intelektualne i osobne usluge	094		123.476	
4258	Računalne usluge	095		76.798	
4259	Ostale usluge	096		138.897	
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	0	47.591	
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098		15.597	
4262	Materijal i sirovine	099			
4263	Energija	100		7.055	
4264	Štan inventar i auto gume	101		24.939	
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	0	257.703	
4291	Premije osiguranja	103			
4292	Reprezentacija	104		21.235	
4293	Članarine	105			
4294	Kotizacije	106			
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			
43	Rashodi amortizacije	108		236.488	
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	0	7.405	
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	5.070	
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	0	6.070	
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116		5.070	
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			
4433	Zatezne kamate	118			

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodno godinu	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	18.400	
451	Tekuce donacije (AOP 122 do 124)	121	0	18.400	
4511	Tekuce donacije	122		18.400	
4512	Stipendije	123			
4513	Tekuce 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	0	0	
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			
4612	Penali, ležarine i drugo	131			
4613	Naknade šteta radnicima	132			
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	0	
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			
4622	Otpisana potraživanja	136			
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	156.400	
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140		156.400	
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	0	2.074.064	
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	132.680	
5221	Višak prihoda – preneseni	151			
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	0	0	
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	132.680	
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156			
11-doprinosi	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157		1.942.482	
11-odnosi	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158		1.900.870	
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	0	41.612	
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160		3	
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161		3	
	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			
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	0		6

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **PETAR HRG**

Datum: **26.02.2022**

Osoba za kontakt: **GORANKA RAUH**

Telefon: **051811862**

Telefax:

Adresa e-pošte:

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GORSKOG KOTARA

Poštanski broj: 51300

Mjesto: DELNICE

Adresa sjedišta: Lujzinska cesta 47/1

Račun (IBAN): HR4924020061101008898

RNO broj: 0452599

Šifra djelatnosti: 9411

Matični broj: 05355052

Šifra grada/općine: 69

OIB: 56750724488

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 6.0.2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indox (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	0	64.434	
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	0	21.910	
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	
0111	Zemljište	005			
0112	Rudna bogatstva	006			
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	
0121	Patenti	009			
0122	Koncesije	010			
0123	Licence	011			
0124	Ostala prava	012			
0125	Goodwill	013			
0126	Ostavački 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	0	21.910	
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	2.888	
0211	Stambeni objekti	020			
0212	Poslovni objekti	021			
0213	Ostali građevinski objekti	022		2.888	
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	0	30.271	
0221	Uredska oprema i namještaj	024		21.244	
0222	Komunikacijska oprema	025			
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			
0226	Športska i glazbena oprema	029			
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030		9.027	
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	Muzajski 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			
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	
0261	Ulaganja u računalne programe	043			
0262	Umjetnička, keramička i znanstvena djela	044			
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046		11.249	
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	Elementi 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		
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		
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	Ostale nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062		
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066		
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067		
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068		
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069		
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0
0621	Proizvodnja u tijeku	071		
0622	Gotovi proizvodi	072		
063	Roba za daljnju prodaju	073		
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	0	42.524
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	0	41.613
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	0	41.613
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077		41.613
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081		
114	Vrijednosnice u blagajni	082		
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085		
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086		
122	Jamčevni polozi	087		
123	Potraživanja od radnika	088		
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092		
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098		
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		
13	Zajmovi (AOP 101+102+103+104)	100	0	0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101		
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102		
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121+124)	105	0	0
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0
1411	Čekovi-tuzemni	107		
1412	Čekovi-inozemni	108		
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110		
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111		
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0
1431	Mjenice – tuzemne	113		
1432	Mjenice – inozemne	114		
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0
1441	Obveznice – tuzemne	116		
1442	Obveznice – inozemne	117		

145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	119		
1452	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	120		
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122		
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123		
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124		
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+129)	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	0	911
161	Potraživanja od kupaca	134		911
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	0	0
191	Rashodi budućih razdoblja	143		
192	Nedospjela naplata prihoda	144		
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	0	64.434
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	0	197.114
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	0	175.204
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	0	31.542
2411	Obveze za plaće - neto	149		20.824
2412	Obveze za naknade plaća - neto	150		
2413	Obveze za plaće u naravi - neto	151		
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152		836
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153		5.415
2416	Obveze za doprinose na plaće	154		4.467
2417	Ostale obveze za radnike	155		
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	0	143.662
2421	Naknade troškova radnicima	157		2.098
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161		141.564
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		
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	0	0
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+176-181)	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+185-189)	182	0	0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185		
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0

2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0		21.910
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0		21.910
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194			21.910
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	0		132.680
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0		0
511	Vlastiti izvori	197			
512	Revalorizacijska rezerva	198			
5221	Višak prihoda	199			
5222	Manjak prihoda	200			132.680
IZVANBILANJNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0		0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: PETAR HRG

Datum: 25.02.22

Osoba za kontakt: GORANKA RAUH

Telefon: 051811882

Telefax: _____

Adresa e-pošte: _____