

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA
OBALA VLADIMIRA NAZORA BB, VODICE**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM
REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.**

ŠIBENIK, 28. TRAVNJA 2017. GODINE

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
<i>ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	2
<i>IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA</i>	3 - 4
<i>IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA za razdoblje 01.01.-31.12.2016.godine</i>	
<i>BILANCA na dan 31. prosinca 2016. godine</i>	
<i>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	
<i>ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA</i>	



TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA
Ob. Vladimira Nazora bb - 22211 Vodice
OIB: 75072235859
tel: +385 22 443 888 fax: 022 442 111
www.vodice.hr info@vodice.hr

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova. Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola. Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

- kontrolno okruženje;
- upravljanje rizicima;
- kontrolne aktivnosti;
- informacije i komunikacije; te
- praćenje i procjenu sustava.

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 20.02.2017. godine i potpisani su od strane:

Zakonski zastupnik



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.

**Skupštini
Turističkom vijeću
Direktorici Turističke zajednice grada Vodice**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje („financijski izvještaji“) neprofitne organizacije TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICE (dalje: „Neprofitna organizacija“) koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija.

Odgovornost neovisnog revizora

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

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

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

DOLAC - ER d.o.o.

REVIZIJA I KONZALTING

DOLAC - ER d.o.o.
Hrvatske mornarice 1
22000 Šibenik
Mob: 098-266-460
Tel/fax: 022-213-924
E-mail: dolacer@gmail.com

Zaključak

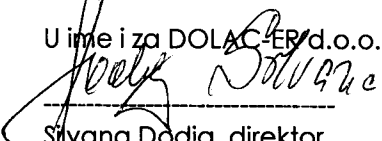
Temeljem našeg revizijskog uvida ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICE za 2016. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).**

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) koji je primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije – **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICE**, za godinu koja završava 31.12.2016. godine, podvrgnutih našem revizijskom uvidu, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

DOLAC - ER d.o.o.
SILVANA DODIG
Ovlašteni revizor
22000 Šibenik
Hrvatske mornarice 1

U ime i za DOLAC-ER d.o.o.:



Silvana Dodig, direktor

"DOLAC-ER"
REVIZIJA I KONZALTING
ŠIBENIK



Silvana Dodig, ovlaštteni revizor

Šibenik, 28. 04. 2017.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2016 do 31.12.2016

Naziv obveznika:	Turistička zajednica grada Vodica			
Poštanski broj:	22211	Mjesto:	22211 Vodice	
Adresa sjedišta:	Obala Vladimira Nazora bb		RNO broj:	0044997
Račun (IBAN):	HR6624110061100021967		Matični broj:	00770744
Šifra djelatnosti:	9411		OIB:	75072235859
Šifra grada/općine:	500		Oznaka razdoblja:	2016-12
Broj pogrešaka:	Nema		Šifra županije:	15
			Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj:

462.304.348,46

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.510.157	2.107.301
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.510.157	2.107.300
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.900.392	4.838.083
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.683.080	4.303.211
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	6.720	541.592
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0
S-PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
Prihodi (AOP 002 do 008)	001	0	0
Rashodi (AOP 010 do 016)	009	0	0
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: Anita Franin-Pečarica

Datum: 13.02.2017.

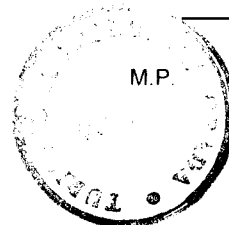
Osoba za kontakt: Ivana Perak

Telefon: +385(22)443888

Telefax: 022 442 111

Adresa e-pošte: info@vodice.hr

Potpis zakonskog zastupnika



Evidencijski broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(popunjava FINA)

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: Turistička zajednica grada Vodica

Poštanski broj: 22211

Mjesto: 22211 Vodice

Adresa sjedišta: Obala Vladimira Nazora bb

Račun (IBAN): HR6624110061100021967

Šifra djelatnosti: 9411

Šifra grada/općine: 500

RNO broj: 0044997

Matični broj: 00770744

OIB: 75072235859

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 15

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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	2.510.157	2.107.301	84,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	226.063	120.981	53,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	130.427	63.457	48,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	535.758	535.758	100,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	535.758	535.758	100,0
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	405.331	472.301	116,5
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	95.636	57.524	60,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	509.411	518.395	101,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	147.934	154.475	104,4
0222	Komunikacijska oprema	025	5.029	7.472	148,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.479	2.479	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	353.969	353.969	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	18.872	21.122	111,9
0261	Ulaganja u računalne programe	043	18.872	21.122	111,9
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	432.647	481.993	111,4
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	0	0	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	101.663	101.663	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	101.663	101.663	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
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	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.284.094	1.986.320	87,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	245.522	609.920	248,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	242.733	605.204	249,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	242.733	605.204	249,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.789	4.716	169,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
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	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
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	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
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	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.038.572	1.356.077	66,5
161	Potraživanja od kupaca	134	2.800	6.513	232,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	2.309.921	1.628.168	70,5
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	4.455	0	0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	278.604	278.604	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	20.323	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	20.323	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	2.510.157	2.107.300	84,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	2.503.437	1.565.708	62,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	989.306	599.127	60,6
2411	Obveze za plaće – neto	148	34.123	28.793	84,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	20.448	17.502	85,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	0	0	-
2414	Obveze za porez i prevez na dohodak iz plaća	151	0	0	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	2.376	1.954	82,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	6.093	5.027	82,5
2417	Ostale obveze za radnike	154	5.206	4.310	82,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	170.177	46.941	27,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	0	0	-
2423	Naknade volonterima	158	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0	0	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	135.177	46.941	34,7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	35.000	0	0,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	6.507	3.253	50,0
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	6.507	3.253	50,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0	0	-
2491	Obveze za poreze	170	778.499	520.140	66,8
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	778.499	520.140	66,8
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	240.000	120.000	50,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	240.000	120.000	50,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	240.000	120.000	50,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	0	0	-
		189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.274.131	846.581	66,4
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.274.131	846.581	66,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.274.131	846.581	66,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	6.720	541.592	8.059,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	6.720	541.592	8.059,4
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **Anita Franin-Pečarica**

Datum: **13.02.2017.**

Osoba za kontakt: **Ivana Perak**

Telefon: **+385(22)443888**

Telefax: **022 442 111**

Adresa e-pošte: **info@vodice.hr**



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: Turistička zajednica grada Vodica

Poštanski broj: 22211

Mjesto: 22211 Vodice

Adresa sjedišta: Obala Vladimira Nazora bb

Račun (IBAN): HR6624110061100021967

RNO broj: 0044997

Šifra djelatnosti: 9411

Matični broj: 00770744

Šifra grada/općine: 500

OIB: 75072235859

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 15

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

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+032+041)	001	3.900.392	4.838.083	124,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	379.252	468.893	123,6
3211	Članarine	006	379.252	468.893	123,6
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.492.375	4.147.633	118,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	3.492.375	4.147.633	118,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	407	224	55,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	407	224	55,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	407	224	55,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	32.500	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	12.500	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	12.500	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	20.000	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	28.358	188.833	665,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	26.698	173.833	651,1
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	26.698	173.833	651,1
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	1.660	15.000	903,6
3631	Otpis obveza	038	1.660	15.000	903,6
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.683.080	4.303.211	116,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	486.349	550.246	113,1
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	407.385	458.703	112,6
4111	Plaće za redovan rad	047	407.385	458.703	112,6
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	8.661	8.816	101,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	70.303	82.727	117,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	63.384	75.037	118,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	6.919	7.690	111,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.856.123	2.233.893	120,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	80.625	77.881	96,6
4211	Službena putovanja	059	78.105	68.796	88,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	0	2.340	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	2.520	6.745	267,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.525.708	1.850.577	121,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	79.927	76.534	95,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	35.274	15.684	44,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	189.669	264.658	139,5
4254	Komunalne usluge	081	390.212	421.143	107,9
4255	Zakupnine i najamnine	082	95.470	161.210	168,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	341.019	435.620	127,7
4258	Računalne usluge	085	1.700	19.734	1.160,8
4259	Ostale usluge	086	392.437	455.994	116,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	214.386	254.525	118,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	76.619	60.110	78,5
4262	Materijal i sirovine	089	120.464	176.363	146,4
4263	Energija	090	17.303	18.052	104,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	0	0	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	35.404	50.910	143,8
4291	Premije osiguranja	093	0	0	-
4292	Reprezentacija	094	23.982	37.537	156,5
4293	Članarine	095	1.000	900	90,0
4294	Kotizacije	096	10.422	12.473	119,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	098	122.036	116.315	95,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	45.763	24.046	52,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	35.707	16.267	45,6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	35.707	16.267	45,6
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	10.056	7.779	77,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	9.965	7.753	77,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	91	0	0,0
4433	Zatezne kamate	108	0	26	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	171.024	180.074	105,3
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	171.024	180.074	105,3
4511	Tekuće donacije	112	171.024	180.074	105,3
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.001.785	1.198.637	119,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	358	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	358	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.001.785	1.198.279	119,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	1.400	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	1.001.785	1.196.879	119,5
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.683.080	4.303.211	116,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	217.312	534.872	246,1
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	0	6.720	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	210.592	0	0,0
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	6.720	541.592	8.059,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	204.487	245.522	120,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	5.192.139	5.296.454	102,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	5.151.104	4.932.056	95,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	245.522	609.920	248,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	4	4	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	4	4	100,0
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
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	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	69.101	11.233	16,3
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	69.109	11.241	16,3

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Anita Franin-Pečarica

Datum: 13.02.2017.

Osoba za kontakt: Ivana Perak

Telefon: +385(22)443888

Telefax: 022 442 111

Adresa e-pošte: info@vodice.hr



TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA
Obala Vladimira Nazora bb - 22211 Vodice
OIB: 75072235859
www.vodice.hr info@vodice.hr

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

UVOD

Turistička zajednica grada Vodica je neprofitna organizacija osnovana 23.07.1994. Sjedište TZ grada Vodica je u Vodicama, Obala Vladimira Nazora bb. U Registru neprofitnih organizacija TZ grada Vodica je upisana pod RNO brojem 0044997.

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2016. godine je bio 2, a na dan 31. prosinca 2015. godine je također bio 2 radnika. Direktorica turističke zajednice tijekom 2016. godine je bila Anita Franin Pečarica. Članovi Turističkog vijeća tijekom 2016. godine su bili: Branka Juričev-Martinčev, Darko Bastić, Ivica Mihić, Alen Mateša, Ante Cukrov, Marko Lukić, Mario Meštrov, Stanko Skočić i Sabina Lasan.

Temeljne računovodstvene politike

TZ grada Vodica je neprofitna ustanova i svoje poslovne knjige kao i financijska izvješća obvezna je voditi i iskazivati u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) (u daljnjem tekstu Zakon) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15) (u daljnjem tekstu Pravilnik).

Za sve poslovne promjene koje nisu dovoljno definirane Zakonom i Pravilnikom primjenjuje se Zakon o računovodstvu, Hrvatski standardi financijskog izvještavanja (HSFI), kao i pravila Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS).

Financijski izvještaji sastavljaju se za poslovnu godinu koja je izjednačena s kalendarskom godinom.

TZ grada Vodica nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost (PDV) temeljem čega iskazani PDV na ulaznim računima predstavlja trošak poslovanja.

Financijski izvještaji pripremljeni su temeljem načela povijesnog troška, a prezentirani su u hrvatskim kunama. Na dan 31. prosinca 2016. godine srednji tečaj HNB za EUR je bio: 1 EUR = 7,557787 kn.

TZ grada Vodica je obvezna sastaviti sljedeća financijska izvješća: Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilancu na propisanim obrascima PR-RAS-NPF i BIL-NPF, kao i Bilješke uz financijske izvještaje.

Sažetak primjenjenih računovodstvenih politika

Računovodstvene politike dane u nastavku primjenjuju se dosljedno za svako razdoblje prezentirano u ovim izvještajima.

Prihodi

Prihodi označavaju sve primitke sredstava koji uvjetuju povećanje sredstava odnosno imovine TZ grada Vodica, a obračunavaju se po načelu nastanka poslovnog događaja.

Strane valute i tečajne razlike

TZ grada Vodica je obvezna na kraju obračunskog razdoblja protuvrijednost deviznih obveza i deviznih potraživanja sukladno zakonskim propisima iskazati po srednjem tečaju HNB. Transakcije u stranim sredstvima plaćanja iskazuju se u kunama tako da se preračunavaju po tečaju na dan transakcije.

Višak / manjak prihoda poslovanja

Ukupni iznosi rashoda i ukupni iznosi prihoda prenose se preko računa rasporeda rashoda i preko računa rasporeda prihoda te se knjiže na račune utvrđivanja rezultata u podskupini i ako je utvrđen višak prihoda, knjiži se višak ili obrnuto manjak prihoda. Višak prihoda se prenosi za pokriće rashoda budućih razdoblja. Višak odnosno manjak prihoda se analitički bilježi po godinama, te predstavlja kategoriju vlastitih izvora financiranja.

Nefinancijska movina

Stavke nefinancijske imovine iskazuju se po trošku nabave (povijesnom trošku) i amortiziraju se u vijeku trajanja. Trošak nabave uključuje sve izravne i ostale troškove u svezi s dovodenjem sredstva u radnu uporabu.

Amortizacija i ispravak vrijednosti

Amortizacija se obračunava linearnom metodom uz uporabu stopa koje su propisane propisima koji uređuju računovodstvo neprofitnih organizacija. Amortizacija novonabavljene imovine obavlja se od prvog dana sljedećeg mjeseca kada se stavi u uporabu. U slučaju rashoda ili prodaje, ispravak vrijednosti imovine obavlja se zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja. Sva nefinancijska imovina obuhvaćena je popisom jednom godišnje.

Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveza. TZ grada Vodica na ovoj poziciji iskazuje obveze po dugoročnom kreditu za uređenje poslovnog prostora.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgodeno plaćanje rashoda odnosi se na iskazivanje obračunatih obveza koje se odnose na tekuće razdoblje, a dospijevaju u sljedećim razdobljima, kada će po primitku uredne isprave i biti evidentirane na obvezama. Prihodi budućeg razdoblja iskazuju sredstva primljena do datuma bilanciranja za koje će odgovarajući prihodi nastati u sljedećim razdobljima kada će se navedeni iznosi iskazati u prihodima.

Prihodi budućeg razdoblja u cijelosti se odnose na neto nenaplaćenu boravišnu pristojbu, koja se kao nerecipročni prihod ne može priznati u prihode tekućeg razdoblja.

Vlastiti izvori

Rezultat poslovanja i vlastiti izvori se prate prema vrstama izvora financiranja. Vrste izvora financiranja su: opći prihodi, namjenski primitci, prihodi od donacija i ostali prihodi. Rezultat poslovanja i izvori financiranja se ne prate na analitičkim računima glavne knjige već su svi objedinjeni na odgovarajućem knjigovodstvenom računu.

Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2016.

NEFINANCIJSKA IMOVINA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	226.063	120.981	53,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	130.427	63.457	48,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	95.636	57.524	60,1

- Bilješka br. 1 - BIL-NPF - AOP 002

Ukupna nefinancijska imovina na dan 31.12.2016. iznosi 120.981 kn, a smanjenje od 46,5% u odnosu na proteklu godinu rezultat je ispravka vrijednosti dugotrajne imovine.

- Bilješka br. 2 - BIL-NPF - AOP 003

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na ulaganja u tuđi poslovni prostor, ostvarena u 2008. godini. U 2008. godini ta ulaganja su knjižena na aktivna vremenska razgraničenja, a nakon potpisivanja aneksa ugovora o zakupu poslovnog prostora u 2009. god., dio ulaganja kompenziran je s drugim obvezama prema zakupodavcu (30% boravišne pristojbe Gradu Vodica), drugi dio je kompenziran s obvezama za najam do 31.12.2009., a

ostatak vrijednosti ulaganja knjižen je kao nematerijalna imovina s vijekom trajanja do isteka ugovora o najmu poslovnog prostora.

FINANCIJSKA IMOVINA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.284.094	1.986.320	87,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	245.522	609.920	248,4
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.038.572	1.356.077	66,5
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	20.323	-

- **Bilješka br. 3 - BIL-NPF - AOP 074**

Ukupna financijska imovina na dan 31.12.2016. iznosi 1.986.320 kn, a smanjenje od 13% u odnosu na proteklu godinu u najvećem je dijelu rezultat smanjenja potraživanja za prihode.

- **Bilješka br. 4 - BIL-NPF - AOP 075**

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2016. iznosi 609.920. kn, a povećanje od 148,4 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je povećanje naplate prihoda od boravišne pristojbe i turističke članarine u zadnjem tromjesečju 2016. godine.

- **Bilješka br. 5 - BIL-NPF- AOP 133**

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2016. iznose 1.356.077 kn, a smanjenje od 33,5 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je smanjenja potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (bolja naplata nego u 2015. godini). Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od refundacija za troškove izrade promotivnih materijala (AOP 134) i potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (AOP 136). Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 141) odnosi se na sporna potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (sudski postupak, stečajni postupak i ovršni zahtjevi predani na naplatu prije više godina).

- **Bilješka br. 6 - BIL-NPF-AOP 143**

Rashodi budućih razdoblja odnose se na zaprimljene fakture dobavljača za troškove koji se odnose na 2017. (pretplata na stručnu literaturu, troškovi sajмова u siječnju, dio troškova revizijskog uvida).

OBVEZE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.503.437	1.565.708	62,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	989.306	599.127	60,6
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	240.000	120.000	50,0
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.274.131	846.581	66,4

- **Bilješka br. 7 - BIL-NPF - AOP 146**

Ukupne obveze na dan 31.12.2016. iznose 1.565.708 kn, a smanjenje od 37,5% u odnosu na proteklu godinu rezultat je prije svega smanjenja obveza prema dobavljačima i obveza za dugoročni kredit.

- **Bilješka br. 8 - BIL-NPF - 161**

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2016. iznose 46.941 kn, a smanjenje od 65,3% u odnosu na proteklu godinu rezultat je podmirenja većine obveza, što je omogućeno povećanjem prihoda u 2016.

- **Bilješka br. 9 - BIL-NPF - 166**

Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove odnose se na nedospjelu kamatu po dugoročnom kreditu Erste banke.

- Bilješka br. 10- BIL-NPF - AOP 173

Obveze pod AOP 173 odnose se na:

1. 37,27 % bruto potraživanja za boravišnu pristojbu koji se prema čl. 20. točki 3. Zakona o boravišnoj pristojbi raspoređuju turističkoj zajednici županije i Hrvatskoj turističkoj zajednici, te Hrvatskom crvenom križu (čl. 12. Zakona o HCK). u iznosu od 502.982 kn
2. 30% neto naplaćene boravišne pristojbe u prosincu 2016. u iznosu od 17.158 kn koje je TZ grada Vodica dužna transferirati Gradu Vodicama, sukladno čl. 20. točki 5. Zakona o boravišnoj pristojbi (NN 152/08).

- Bilješka br. 11 - BIL-NPF - AOP 184

Turistička zajednica grada Vodica 24.01.2008. sklopila je Ugovor o dugoročnom kreditu sa Erste & Steiermärkische Bank d.d. za iznos kredita 1.200.000 kn. Kreditna sredstva iskorištena su za adaptaciju i uređenje novog poslovnog prostora. Rok vraćanja kredita je 10 godina, a obveza od 120.000 kn odnosi se na preostalu zadnju godišnju ratu.

- Bilješka br. 12 - BIL-NPF - AOP 194

Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odredbe propisa o računovodstvu neprofitnih organizacija prema kojima se neregulirani prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i sl.) iskazuju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da su naplaćeni. Iznos od 846.581 kn odnosi se na neto boravišnu pristojbu koja nije naplaćena, te je isključena iz prihoda.

Ova stavka je za 33,6 % manja nego u prethodnoj godini, odnosno nenaplaćena neto boravišna pristojba za toliko je manja nego na kraju 2015.

VLASTITI IZVORI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	6.720	541.592	8.059,4
5221	Višak prihoda	199	6.720	541.592	8.059,4

- Bilješka br. 13 - BIL-NPF - AOP 199

Ukupni višak prihoda na dan 31.12.2016. sastoji se od prenesenog viška prihoda iz 2015. godine u iznosu 6.720 kn i viška prihoda tekuće godine u iznosu od 534.872 kn. Sukladno propisima i računovodstvenim politikama, ostvareni višak prihoda prenosi se u 2017. godinu za pokriće rashoda budućeg razdoblja.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2016.

PRIHODI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.900.392	4.838.083	124,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	379.252	468.893	123,6
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.492.375	4.147.633	118,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	407	224	55,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	32.500	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	28.358	188.833	665,9

- Bilješka br. 14 - PR-RAS-NPF - AOP 001

Ukupni prihodi ostvareni 2016. iznose 4.838.083, a povećanje od 24% u odnosu na proteklu godinu najvećim je dijelom rezultat porasta prihoda od boravišne pristojbe i turističke članarine.

- **Bilješka br. 15 - PR-RAS-NPF - AOP 005**

Prihodi od članarina odnose se na prihod od turističke članarine. Prihodi od članarina ostvareni u 2016. iznose 468.893 kn, a povećanje od 23,6% u odnosu na proteklu godinu rezultat je porasta uplata od svih kategorija obveznika uplate članarine.

- **Bilješka br. 16 - PR-RAS-NPF - AOP 008**

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora odnose se na neto prihode od boravišne pristojbe. Prihodi po posebnim propisima ostvareni u 2016. iznose 4.147.633 kn, a povećanje od 18,8% u odnosu na proteklu godinu rezultat je porasta uplata za tekuću godinu, kao i naplate dva veća duga iz prethodnih razdoblja.

- **Bilješka br. 17 - PR-RAS-NPF - AOP 024**

Prihodi od donacija iznose 32.500 kn, dok ih u protekloj godini nije bilo. Ovaj iznos odnosi se na donaciju Grada Vodica u iznosu od 12.500 kn (za projekt Aktivna Hrvatska) i donaciju HTZ-a za novu biciklističku stazu Gaćezezi-Grabovci-Čista (20.000 kn).

- **Bilješka br. 18 - PR-RAS-NPF - AOP 032**

Ostali prihodi ostvareni u 2016. iznose 188.833 kn, a povećanje od 565,9 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je porasta prihoda od refundacija, u prvom redu refundacija za udruženo oglašavanje (91.074 kn) i refundacija troškova organizacije manifestacija (20.000 kn).

- **Bilješka br. 19 - PR-RAS-NPF - AOP 038**

Prihodi od otpisa obveza u 2016. godini iznose 15.000 kn i veći su za 803,6 % u odnosu na proteklu godinu. Riječ je o otpisu obveza prema dobavljaču koji je krivo fakturirao PDV.

RASHODI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno o u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.683.080	4.303.211	116,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	486.349	550.246	113,1
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.856.123	2.233.893	120,4
43	Rashodi amortizacije	098	122.036	116.315	95,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	45.763	24.046	52,5
45	Donacije (AOP 111+114)	110	171.024	180.074	105,3
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.001.785	1.198.637	119,7

- **Bilješka br. 20 - PR-RAS-NPF - AOP 044**

Ukupni rashodi ostvareni u 2016. iznose 4.303.211, a povećanje od 16,8% u odnosu na proteklu godinu rezultat je rasta svih vrsta rashoda, osim financijskih rashoda i rashoda amortizacije.

- **Bilješka br. 21 - PR-RAS-NPF - AOP 045**

Rashodi za radnike ostvareni u 2016. iznose 550.246 kn, a povećanje od 13,1 % u odnosu na proteklu godinu u najvećem se dijelu odnosi na porast broja radnika koji rade na temelju ugovora o radu (manji broj preko student servisa).

- **Bilješka br. 22 - PR-RAS-NPF - AOP 057**

Materijalni rashodi iznose 2.233.893 kn, što je 20,4 % više nego u protekloj godini. U strukturi materijalnih rashoda, najviše su rasli rashodi za usluge (AOP 077), i to: usluge promidžbe i informiranja, zakupnine i najamnine te intelektualne i osobne usluge.

- **Bilješka br. 23 - PR-RAS-NPF AOP 080**

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja u 2016. godini odstupaju za 39,5 % od iznosa prethodne godine, jer je odobreni iznos refundacija u udruženom oglašavanju u 2016. godini omogućio ulaganje većih sredstava u oglašavanje, a prvenstveno Internet oglašavanje.

- **Bilješka br. 24 - PR-RAS-NPF - AOP 082**

Rashodi za zakupnine i najamnine u 2016. godini odstupaju za 68,9 % od iznosa prethodne godine, zbog novih troškova sudjelovanja u zakupu sajamskog prostora od strane TZŽ, te povećanih troškova za najam opreme za potrebe organizacije manifestacija (najam stolica, razglasa, rasvjete, pozornice i sl.).

- **Bilješka br. 25 - PR-RAS-NPF - AOP 084**

Intelektualne i osobne usluge odnose se na: troškove za rad po ugovoru, usluge studentskog centra, autorske honorare i glazbene usluge. Povećanje od 27,7 % u odnosu na proteklu godinu odnosi se na nove rashode za revizorske usluge, fotografske usluge i povećanje ukupnih autorskih honorara izvođača na manifestacijama u organizaciji TZ grada Vodica.

- **Bilješka br. 26 - PR-RAS-NPF - AOP 085**

Računalne usluge odstupaju u odnosu na 2016. jer je dobavljač fakturirao troškove održavanja i izrade web stranica za dvije godine.

- **Bilješka br. 27 - PR-RAS-NPF - AOP 086**

Ostale usluge odnose se na: usluge čišćenja, montaže i popravka opreme, grafičke pripreme i tiska, usluge razglasa i rasvjete, usluge izvođenja vatrometa, postavljanje i skladištenje plažnih ograda, usluge smještaja korištene pri organizaciji manifestacija, te ostale nespomenute usluge.

- **Bilješka br. 28 - PR-RAS-NPF - AOP 112**

Rashodi za tekuće donacije ostvareni su u skladu s programom rada i odlukama Turističkog vijeća, a iznose 5,3 % više nego u protekloj godini, odnosno 180.074 kn.

- **Bilješka br. 29 - PR-RAS-NPF - AOP 125**

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na transfer 30% neto boravišne pristojbe Gradu Vodicama. Sukladno povećanju prihoda od boravišne pristojbe i ova stavka je narasla za 19,5 % u odnosu na proteklu godinu, odnosno iznosi 1.196.879 kn.

- **Bilješka br. 30 - PR-RAS-NPF - AOP 151**

U 2016. godini nabavljena je nova dugotrajna imovina u ukupnoj vrijednosti od 11.233 kn, što je 83,7 % manje nego u protekloj godini. U najvećem dijelu radi se o nabavi računala i skenera uvjetovanoj uvođenju sustava eVisitor te nabavom novih verzija modula računovodstvenog programskog rješenja.

U Vodicama, 13. veljače 2017.

Voditelj računovodstva:
Ivana Perak



Zakonski predstavnik:
Anita Franini Pečarić

