



FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2017. GODINU

Vodice, veljača 2018.

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

1. UVOD

TZ grada Vodica primjenjuje računovodstveni sustav za neprofitne organizacije uređen Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i pripadajućim podzakonskim aktima. Jedna od osnovnih značajki ovog sustava je ta da se prihodi i rashodi iskazuju prema računovodstvenom načelu nastanka događaja, neovisno o naplati odnosno plaćanju. Iznimka su neresipročni prihodi (u koje spadaju boravišna pristojba i turistička članarina) koji se iskazuju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da su naplaćeni.

2. METODOLOGIJA

Neprofitne organizacije obvezne su izrađivati financijski plan za provedbu godišnjeg programa rada. Propisana je izrada financijskog plana kojeg čine:

- plan prihoda i rashoda,
- plan zaduživanja i otplata te
- obrazloženja financijskog plana.

Plan prihoda i rashoda priprema se i donosi najmanje na razini skupine iz računskog plana za neprofitne organizacije. Prihodi i rashodi u planu prihoda i rashoda planiraju se u skladu s računovodstvenim načelom nastanka događaja, odnosno po vremenu nastanka računovodstveno iskazanih prihoda i rashoda, a ne njihove naplate.

Propisi koji uređuju računovodstvo neprofitnih organizacija ne nalažu, ali ostavljaju kao mogućnost da financijski plan može sadržavati i plan novčanih tijekova, odnosno plan novčanih primitaka i izdataka.

S druge strane, Zakon o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma propisuje da godišnji program rada i financijski plan turističke zajednice obvezno sadrže sve pojedinačno utvrđene planirane zadatke i potrebna financijska sredstva za njihovo izvršenje. Stoga Financijski plan TZ grada Vodica sadrži i **plan novčanih tijekova** po pojedinim zadacima iz programa rada.

U nastavku se daje izvješće o ostvarenju plana prihoda i rashoda te plana novčanih tijekova.

3. OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASHODA - računovodstveno načelo nastanka događaja

3.1. OSTVARENJE PLANA PRIHODA I RASHODA PO RAZREDIMA IZ KONTNOG PLANA

Razred	naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	struktura
3	Prihodi	4.862.000	4.978.354	102	100%
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0	0	0%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	437.000	403.099	92	8%
33	Prihodi po posebnim propisima	4.104.000	4.295.351	105	86%
34	Prihodi od imovine	500	4	1	0%
35	Prihodi od donacija	80.500	56.000	70	1%
36	Ostali prihodi	240.000	223.899	93	4%
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0	0%
Razred	Naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	struktura
4	Rashodi	4.862.000	4.866.048	100	100%
41	Rashodi za radnike	621.500	594.920	96	12%
42	Materijalni rashodi	2.500.000	2.660.348	106	55%
43	Rashodi amortizacije	120.000	106.737	89	2%
44	Financijski rashodi	29.000	16.635	57	0%
45	Donacije	265.000	239.729	90	5%
46	Ostali rashodi	1.326.500	1.247.680	94	26%
47	Rashodi vezani uz financ. povezanih neprof. organizacija	0	0	0	0%
Razred	Naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	
522	Preneseni višak / manjak prihoda	550.000	541.592	98	

Plan zaduživanja i otplate za 2018. godinu

	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije
Planirana zaduživanja	0	0	0
Planirane otplate	120.000	120.000	100

3.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017.

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	4.838.083	4.978.354	102,9
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	468.893	403.099	86,0
3211	Članarine	006	468.893	403.099	86,0
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.147.633	4.295.352	103,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.147.633	4.295.352	103,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	224	4	1,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	224	4	1,8
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	224	4	1,8
3414	Prihodi od zateznih 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	32.500	56.000	172,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	12.500	0	0,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	12.500	0	0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	56.000	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	20.000	0	0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	188.833	223.899	118,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	173.833	223.899	128,8
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	173.833	223.899	128,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	15.000	0	0,0
3631	Otpis obveza	038	15.000	0	0,0
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	4.303.211	4.866.048	113,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	550.246	594.920	108,1
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	458.703	497.690	108,5
4111	Plaće za redovan rad	047	458.703	497.690	108,5
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	8.816	15.631	177,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	82.727	81.599	98,6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	75.037	73.534	98,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	7.690	8.065	104,9
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	2.233.893	2.660.348	119,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	77.881	115.878	148,8
4211	Službena putovanja	059	68.796	93.357	135,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	2.340	8.670	370,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	6.745	13.851	205,4
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	1.850.577	2.195.823	118,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	76.534	71.737	93,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	15.684	51.558	328,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	264.658	541.463	204,6
4254	Komunalne usluge	081	421.143	450.646	107,0
4255	Zakupnine i najamnine	082	161.210	109.149	67,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	435.620	591.255	135,7
4258	Računalne usluge	085	19.734	4.668	23,7
4259	Ostale usluge	086	455.994	375.347	82,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	254.525	228.026	89,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	60.110	58.221	96,9
4262	Materijal i sirovine	089	176.363	153.275	86,9
4263	Energija	090	18.052	16.530	91,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	0	0	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	50.910	120.621	236,9
4291	Premije osiguranja	093	0	0	-

4292	Reprezentacija	094	37.537	44.817	119,4
4293	Članarine	095	900	700	77,8
4294	Kotizacije	096	12.473	12.153	97,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	62.951	-
43	Rashodi amortizacije	098	116.315	106.737	91,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	24.046	16.635	69,2
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	16.267	6.480	39,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	16.267	6.480	39,8
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	7.779	10.155	130,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.753	9.878	127,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	277	-
4433	Zatezne kamate	108	26	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	180.074	239.728	133,1
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	180.074	239.728	133,1
4511	Tekuće donacije	112	180.074	239.728	133,1
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.198.637	1.247.680	104,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	358	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	358	0	0,0
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	1.198.279	1.247.680	104,1
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	1.400	5.923	423,1
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	1.196.879	1.241.757	103,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
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	4.303.211	4.866.048	113,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	534.872	112.306	21,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	6.720	541.592	8.059,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	541.592	653.898	120,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					

11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	245.522	609.920	248,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	5.296.454	6.491.168	122,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	4.932.056	6.517.920	132,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	609.920	583.168	95,6
	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	11.233	129.155	1.149,8
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	11.241	129.163	1.149,0

3.3. BILANCA NA DAN 31.12.2017.

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	2.107.301	2.534.051	120,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	120.981	143.400	118,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	63.457	0	0,0
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	472.301	535.758	113,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	57.524	143.400	249,3
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	518.395	643.715	124,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	154.475	162.355	105,1
0222	Komunikacijska oprema	025	7.472	8.992	120,3
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	469.889	132,7
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 izlošci 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	21.122	24.957	118,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	21.122	24.957	118,2
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	481.993	525.272	109,0
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	1.986.320	2.390.651	120,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	609.920	583.169	95,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	605.204	581.002	96,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	605.204	581.002	96,0
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	4.716	2.167	45,9
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	1.100	-
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	1.100	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	1.100	-
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	1.356.077	1.795.445	132,4
161	Potraživanja od kupaca	134	6.513	11.745	180,3
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	1.628.168	2.062.304	126,7
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	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	20.323	10.937	53,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	20.323	10.937	53,8
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.107.300	2.534.051	120,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.565.708	1.880.153	120,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	599.127	761.238	127,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	28.793	29.987	104,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	17.502	18.276	104,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-

2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	1.954	2.193	112,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.027	5.117	101,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.310	4.401	102,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	46.941	10.883	23,2
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	46.941	10.883	23,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	3.253	0	0,0
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	3.253	0	0,0
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	520.140	720.368	138,5
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	122	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	520.140	720.246	138,5
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	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	120.000	0	0,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	120.000	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	120.000	0	0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	846.581	1.118.915	132,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	846.581	1.118.915	132,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	846.581	1.118.915	132,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	541.592	653.898	120,7
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	541.592	653.898	120,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

3.4. BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

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 2017. godine je bio 2, a na dan 31. prosinca 2016. godine je također bio 2 radnika. Direktorica turističke zajednice tijekom 2017. godine je bila Anita Franin Pečarica. Članovi Turističkog vijeća tijekom 2017. godine su bili: Branka Juričev-Martinčev, Nelka Tomić, 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 2017. godine srednji tečaj HNB za EUR je bio: 1 EUR = 7,513648 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 dovođenjem 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 slijedećim 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 slijedećim 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 31.12.2017.

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	120.981	143.400	118,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	63.457	0	0,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	57.524	143.400	249,3

- Bilješka br. 1 - BIL-NPF - AOP 002

Ukupna nefinancijska imovina na dan 31.12.2017. iznosi 143.400 kn, a povećanje od 18,5% u odnosu na proteklu godinu rezultat je nabavke nove proizvedene dugotrajne imovine. Najveći udio u novonabavljenoj opremi odnosi se na novu turističku signalizaciju i nove oznake na biciklističkim stazama.

- 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 Vodicama), 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. Do kraja 2017. godine ovo ulaganje u cijelosti je amortizirano, te je njegova knjigovodstvena vrijednost na kraju razdoblja 0,00 kn.

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	1.986.320	2.390.651	120,4
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	609.920	583.169	95,6
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.356.077	1.795.445	132,4
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	20.323	10.937	53,8

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

Ukupna financijska imovina na dan 31.12.2017. iznosi 2.390.651 kn, a povećanje od 20,4% u odnosu na proteklu godinu u najvećem je dijelu rezultat porasta potraživanja za prihode od boravišne pristojbe.

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

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2017. iznosi 583.169 kn, što je 4,4 % manje u odnosu na proteklu godinu.

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

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2017. iznose 1.795.445 kn, a povećanje od 32,4 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je povećanja potraživanja za bruto boravišnu pristojbu. Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od refundacija za troškove izrade promotivnih materijala i udruženo oglašavanje (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 - NIL-NPF-AOP 142**

Rashodi budućih razdoblja odnose se na zaprimljene fakture dobavljača za troškove koji se odnose na 2018. (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	1.565.708	1.880.153	120,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	599.127	761.238	127,1
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	120.000	0	0,0
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	846.581	1.118.915	132,2

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

Ukupne obveze na dan 31.12.2017. iznose 1.880.153 kn, a povećanje od 20,1 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je prije svega povećanja obveza po nenaplaćenju boravišnoj pristojbi (dio koji se dijeli ostalim korisnicima) te povećanja neto nenaplaćene boravišne pristojbe (prihodi budućih razdoblja).

- **Bilješka br. 8 - BIL-NPF - 161**

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2017. iznose 10.883 kn, a smanjenje od 76,8 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je podmirenja većine obveza, što je omogućeno povećanjem prihoda u 2017.

- **Bilješka br. 9 - 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 664.785 kn
2. 30% neto naplaćene boravišne pristojbe u prosincu 2017. u iznosu od 50.379 kn koje je TZ grada Vodica dužna transferirati Gradu Vodicama, sukladno čl. 20. točki 5. Zakona o boravišnoj pristojbi (NN 152/08).
3. obveza za odobrene donacije u iznosu od 5.082

- **Bilješka br. 10 - 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 bio 10 godina i isti je zatvoren uplatom zadnje rate u 2017. godini.

- **Bilješka br. 11 - BIL-NPF - AOP 194**

Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odredbe propisa o računovodstvu neprofitnih organizacija prema kojima se nerecipročni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i sl.) iskazuju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da su naplaćeni. Iznos od 1.118.915 kn odnosi se na neto boravišnu pristojbu koja nije naplaćena, te je isključena iz prihoda.

Ova stavka je za 32,2 % veća nego u prethodnoj godini, najvećim se dijelom odnosi na porast dugovanja tri veća obveznika plaćanja boravišne pristojbe, a TZ grada Vodica intenzivno surađuje s Carinskom upravom u postupcima naplate dugovanja i kamata.

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	541.592	653.898	120,7
5221	Višak prihoda	199	541.592	653.898	120,7

- **Bilješka br. 12 - BIL-NPF - AOP 199**

Ukupni višak prihoda na dan 31.12.2017. sastoji se od prenesenog viška prihoda iz 2016. godine u iznosu 541.592 kn i viška prihoda tekuće godine u iznosu od 112.306 kn. Sukladno propisima i računovodstvenim politikama, ostvareni višak prihoda prenosi se u 2018. godinu za pokriće rashoda budućeg razdoblja.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2017.

PRIHODI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.838.083	4.978.354	102,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	468.893	403.099	86,0
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.147.633	4.295.352	103,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	224	4	1,8
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	32.500	56.000	172,3
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	188.833	223.899	118,6

- **Bilješka br. 13 - PR-RAS-NPF - AOP 001**

Ukupni prihodi ostvareni 2017. iznose 4.978.354, a povećanje od 2,9 % u odnosu na proteklu godinu najvećim je dijelom rezultat porasta prihoda od boravišne pristojbe.

- **Bilješka br. 14 - PR-RAS-NPF - AOP 005**

Prihodi od članarina odnose se na prihod od turističke članarine. Prihodi od članarina ostvareni u 2017. iznose 403.099 kn, a smanjenje od 14 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je smanjenja zakonskih stopa po kojima se obračunava turistička članarina.

- **Bilješka br. 15 - 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 2017. iznose 4.295.352 kn, a povećanje od 3,6 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je porasta uplata za tekuću godinu.

- **Bilješka br. 16 - PR-RAS-NPF - AOP 024**

Prihodi od donacija iznose 56.000 kn, što je 72,30 % više nego u protekloj godini. Ovaj iznos odnosi se na sufinanciranje naših programa od strane Hrvatske turističke zajednice (40.000 kn za projekte Vodice Street Festival, Jesenske Bakanalije i opremanje bic. staze Gaćezezi-Grabovci) i TZ županije Šibensko-kninske (16.000 za projekte Vodička fešta, Jazz & Blues festival, Ljetne i Jesenske Bakanalije).

- **Bilješka br. 17 - PR-RAS-NPF - AOP 032**

Ostali prihodi ostvareni u 2017. iznose 223.899 kn, a povećanje od 18,6 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je porasta prihoda od refundacija za udruženo oglašavanje.

RASHODI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno o u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	4.303.211	4.866.048	113,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	550.246	594.920	108,1
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.233.893	2.660.348	119,1
43	Rashodi amortizacije	098	116.315	106.737	91,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	24.046	16.635	69,2
45	Donacije (AOP 111+114)	110	180.074	239.728	133,1
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.198.637	1.247.680	104,1

- **Bilješka br. 18 - PR-RAS-NPF - AOP 044**

Ukupni rashodi ostvareni u 2017. iznose 4.866.048 kn, a povećanje od 13,1 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je rasta svih vrsta rashoda, osim financijskih rashoda i rashoda amortizacije.

- **Bilješka br. 19 - PR-RAS-NPF - AOP 045**

Rashodi za radnike ostvareni u 2017. iznose 594.920 kn, a povećanje od 8,1 % 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. 20 - PR-RAS-NPF - AOP 057**

Materijalni rashodi iznose 2.660.348 kn, što je 19,1 % više nego u protekloj godini. U strukturi materijalnih rashoda, naknade troškova radnicima (AOP 058) porasle su za 48,8 % (veći broj sajмова na kojima je predstavljena TZ grada Vodica, veći izdaci za stručno usavršavanje), rashodi za usluge (AOP 077) porasli su za 18,7 % (u najvećem dijelu rezultat rasta rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, te intelektualne i osobne usluge).

- **Bilješka br. 21 - PR-RAS-NPF AOP 080**

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja u 2017. godini odstupaju za 104,6 % od iznosa prethodne godine, jer je odobreni iznos refundacija u udruženom oglašavanju u 2017. godini omogućio ulaganje znatno većih sredstava u oglašavanje, a prvenstveno Internet oglašavanje.

- **Bilješka br. 22 - 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 35,7 % u odnosu na proteklu godinu odnosi se na porast rashoda za usluge i autorske honorare izvođača na manifestacijama u organizaciji TZ grada Vodica.

- **Bilješka br. 23 - PR-RAS-NPF - AOP 085**

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

- **Bilješka br. 24 - 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, usluge smještaja korištene pri organizaciji manifestacija, te ostale nespomenute usluge.

- **Bilješka br. 25 - PR-RAS-NPF - AOP 112**

Rashodi za tekuće donacije ostvareni su u skladu s programom rada i odlukama Turističkog vijeća, a iznose 33,1 % više nego u protekloj godini, odnosno 239.728 kn.

- **Bilješka br. 26 - 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 3,7 % u odnosu na proteklu godinu, odnosno iznosi 1.241.757 kn.

- **Bilješka br. 27 - PR-RAS-NPF - AOP 151**

U 2017. godini nabavljena je nova dugotrajna imovina u ukupnoj vrijednosti od 129.155 kn, što je značajno povećanje u odnosu na proteklu godinu. Riječ je o nabavi nove turističke signalizacije (47.356 kn) i oznaka za biciklističke staze (49.988 kn), servisnih stanica za bicikle (13.100 kn), te ostale opreme (18.711 kn).

4. OSTVARENJE PLANA NOVČANIH TIJEKOVA - po zadacima iz programa rada

4.1. ANALITIKA OSTVARENJA PLANA NOVČANIH TIJEKOVA

4.1.1. OSTVARENJE PLANA ZA 2017. - TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	3.400.000	3.581.338	105	75%
2.	Prihodi od turističke članarine	400.000	372.385	93	8%
3.	Prijenos prihoda prethodne godine	610.000	609.920	100	13%
4.	Ostali nespomenuti prihodi	230.000	220.120	96	5%
	SVEUKUPNO PRIHODI	4.640.000	4.783.764	103	100%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	893.000	873.059	98	21%
1.	RASHODI ZA RADNIKE	553.000	547.749	99	13%
1.1.	Izdaci za radnike ureda	383.000	375.808	98	9%
1.2.	Izdaci za radnike TIC-a	170.000	171.942	101	4%
2.	RASHODI UREDA	340.000	325.310	96	8%
2.1.	Materijalni izdaci	75.000	67.188	90	2%
	Uredski materijal	15.000	13.769	92	0%
	Režijski troškovi	20.000	18.355	92	0%
	Dnevnice i putni troškovi	10.000	6.057	61	0%
	Reprezentacija	10.000	9.636	96	0%
	Ostali materijalni izdaci	20.000	19.371	97	0%
2.2.	Izdaci za usluge	125.000	119.260	95	3%
	Prijevoz, telefon,poštarina	15.000	12.533	84	0%
	Najam poslovnog prostora	74.000	74.030	100	2%
	Ostali izdaci za usluge	36.000	32.696	91	1%
2.3.	Financijski izdaci	140.000	138.862	99	3%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	1.739.000	1.671.476	96	40%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	520.000	482.834	93	11%
1.1.	Plaže	334.000	319.536	96	8%

1.2.	Tuševi i WC	55.000	52.088	95	1%
1.3.	Voda za tuševe i WC	50.000	49.614	99	1%
1.4.	Sadnice	70.000	56.325	80	1%
1.5.	Vrećice za smeće	6.000	5.271	88	0%
1.6.	Plazne ograde	5.000	0	0	0%
2.	MANIFESTACIJE	1.089.000	1.060.898	97	25%
2.1.	Kulturno-zabavne	756.000	745.310	99	18%
	Uskrсни doručak	34.000	33.276	98	1%
	Piknik u Rakitnici	36.000	35.406	98	1%
	Ljetne Bakanalije	33.000	32.410	98	1%
	Đardin je IN	100.000	99.948	0	2%
	Ulični festival	75.000	72.991	97	2%
	15. Vodice Jazz & Blues Festival	72.000	71.934	100	2%
	Vodička fešta	250.000	249.851	100	6%
	17. Večer dalmatinskih klapa	30.000	25.200	84	1%
	Klupske večeri srijedom	40.000	39.083	98	1%
	Šaša i pulenta	19.000	18.397	97	0%
	Folklorna večer	17.000	17.078	100	0%
	Jesenske Bakanalije	50.000	49.737	99	1%
2.2.	Ostale manifestacije	90.000	89.949	100	2%
2.3.	Potpore manifestacijama (suorganizacija i donacije)	243.000	225.640	93	5%
3.	RAZVOJ PROIZVODA	130.000	127.744	98	3%
3.1.	Cikloturizam	80.000	80.310	100	2%
3.2.	LIKE Home	30.000	29.206	97	1%
3.3.	Kultura i projekti za ugostitelje	20.000	18.228	91	0%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	564.000	529.531	94	13%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	308.000	308.905	100	7%
1.1.	Internet oglašavanje (77 %)	295.000	296.648	101	7%
1.2.	Internet stranice (77 %)	13.000	12.256	94	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	191.000	155.520	81	4%
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (77 %)	36.000	27.127	75	1%
2.2.	Opće oglašavanje (77 %)	70.000	68.289	98	2%
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (77 %)	50.000	35.221	70	1%
	Image brošura	3.000	2.888	96	0%
	Turističke informacije	6.000	5.583	93	0%
	Plakati i poster	20.000	15.689	78	0%
	Plan grada	11.000	11.063	101	0%
	Kulturni vodič	10.000	0	0	0%
2.4.	Suveniri i promo materijali	25.000	22.632	91	1%
2.5.	Info table	10.000	2.250	23	0%
3.	SMEĐA SIGNALIZACIJA	65.000	65.106	100	2%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	85.000	90.084	106	2%
1.	Sajmovi (77 %)	80.000	86.662	108	2%
2.	Studijska putovanja	5.000	3.422	68	0%
V.	INTERNI MARKETING	30.000	20.599	69	0%
1.	Edukacija	20.000	19.829	99	0%
3.	Nagrade i priznanja	10.000	770	8	0%
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	45.000	39.001	87	1%
1.	Proizvodnja multimedijalnih materijala	3.000	2.000	67	0%
2.	Istraživanje tržišta	12.000	10.875	91	0%
3.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu (60 %)	30.000	26.126	87	1%
VII.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	975.000	994.331	102	24%
	SVEUKUPNO RASHODI	4.331.000	4.218.080	97	100%
VIII.	PRIENOS VIŠKA PRIMITAKA U SLJEDEĆU GODINU	309.000	565.683	183	13%

4.1.2. OSTVARENJE PLANA ZA 2017. - TURISTIČKO DRUŠTVO SRIMA

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	610.000	626.672	103	96%
2.	Prihodi od turističke članarine	30.000	25.066	84	4%
	SVEUKUPNO PRIHODI	640.000	651.738	102	100%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	80.000	76.633	96	12%
1.	RASHODI ZA RADNIKE	56.000	55.473	99	9%
2.	RASHODI UREDA	24.000	21.159	88	3%
2.1.	MATERIJALNI IZDACI	14.000	12.320	88	2%
2.2.	IZDACI ZA USLUGE	10.000	8.839	88	1%
	Izdaci za prijevoz, telefon i sl.	3.000	2.539	85	0%
	Najam prostora	7.000	6.300	90	1%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	231.000	207.217	90	33%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	135.000	118.400	88	19%
1.1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	135.000	118.400	88	19%
2.	MANIFESTACIJE	96.000	88.817	93	14%
2.1.	KULTURNO-ZABAVNE	86.000	81.215	94	13%
	Srimarska fešta	30.000	25.709	86	4%
	Ostale manifestacije	56.000	55.505	99	9%
2.2.	SPORTSKE	10.000	7.602	76	1%
	Balotaški turnir	10.000	7.602	76	1%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	130.000	116.825	90	19%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	92.000	80.235	87	13%
1.1.	Internet oglašavanje (20 %)	88.000	77.052	88	12%
1.2.	Internet stranice (20 %)	4.000	3.184	80	1%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	38.000	36.590	96	6%
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (20 %)	7.000	7.046	101	1%
2.2.	Opće oglašavanje (20 %)	20.000	17.738	89	0%
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (20 %)	11.000	11.806	107	2%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	20.000	22.510	113	4%
1.	Sajmovi (20 %)	20.000	22.510	113	4%
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	9.000	8.709	97	1%
1.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu (20 %)	9.000	8.709	97	1%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	170.000	188.002	111	30%
	SVEUKUPNO RASHODI	640.000	619.894	97	100%

4.1.3. OSTVARENJE PLANA ZA 2017. - TURISTIČKO DRUŠTVO PRVIĆ LUKA

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	68.000	57.960	85	93%
2.	Prihodi od turističke članarine	4.800	4.120	86	7%
	SVEUKUPNO PRIHODI	72.800	62.080	85	100%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	9.500	8.964	94	13%
1.	Rashodi za radnike (67 %)	8.500	8.320	98	12%
2.	Rashodi ureda	1.000	644	64	1%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	22.300	22.282	100	32%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU MJESTA	5.300	5.282	100	14%
1.1.	Poticanje i sudjelovanje u uređenju mjesta	5.300	5.282	100	14%
2.	MANIFESTACIJE	7.000	7.000	100	10%
2.1.	Kulturno-zabavne	7.000	7.000	100	10%
	Fešta u Prvić Luci	6.000	6.000	100	9%
	Ostalo	1.000	1.000	100	1%
3.	POTPORE - KREATIVNI DANI F. VRANČIĆA	10.000	10.000	100	14%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	15.600	13.895	89	20%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	9.000	8.024	89	12%
1.1.	Internet oglašavanje (2 %)	8.500	7.705	91	11%
1.2.	Internet stranice (2 %)	500	318	64	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	6.600	5.871	89	8%
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (2 %)	1.100	705	64	1%
2.2.	Opće oglašavanje (2 %)	2.000	1.774	89	3%
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (2 %)	3.500	3.393	97	5%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	2.000	2.251	113	3%
1.	Sajmovi (2 %)	2.000	2.251	113	3%
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTRUA	4.400	4.354	99	6%
1.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu (10 %)	4.400	4.354	99	6%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	19.000	17.388	92	25%
	SVEUKUPNO RASHODI	72.800	69.134	95	100%

4.1.4. OSTVARENJE PLANA ZA 2017. - TURISTIČKO DRUŠTVO ŠEPURINE

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	26.000	29.382	113	95%
2.	Prihodi od turističke članarine	2.000	1.528	76	5%
	SVEUKUPNO PRIHODI	28.000	30.910	110	100%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	4.500	4.348	97	11%
1.	Rashodi za radnike (33%)	4.000	4.098	102	11%
2.	Rashodi ureda	500	250	50	1%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	11.300	11.241	99	29%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU MJESTA	4.300	4.241	99	11%
1.1.	Poticanje i sudjelovanje u uređenju mjesta	4.300	4.241	99	11%
2.	MANIFESTACIJE	7.000	7.000	100	18%
2.1.	Kulturno-zabavne	7.000	7.000	100	18%

	Fešta u Šepurini	2.000	2.000	100	5%
	Festival Prvić Grooves - potpore	5.000	5.000	100	13%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	8.800	8.330	95	22%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	4.500	4.012	0	6%
1.1.	Internet oglašavanje (1 %)	4.400	3.853	0	6%
1.2.	Internet stranice (1 %)	100	159	0	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	4.300	4.319	100	6%
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (1 %)	300	352	0	1%
2.2.	Opće oglašavanje (1 %)	1.000	887	0	1%
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (1 %)	3.000	3.079	103	4%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	1.000	1.125	113	3%
1.	Sajmovi (1 %)	1.000	1.125	113	3%
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	4.400	4.354	99	6%
1.	Banka fotografija i priprema u izdavaštvu (10 %)	4.400	4.354	99	6%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	7.800	8.815	113	23%
	SVEUKUPNO RASHODI	37.800	38.213	101	100%
VII.	MANJAK ZA POKRIĆE IZ TZG VODICE	-9.800	-7.303	75	-19%

5. ANALIZA I OCJENA IZVRŠENJA PROGRAMA RADA ZA 2017.

Projekti i zadaci planirani Programom rada i financijskim planom za 2017. godinu, izvršeni su u planiranom obujmu i u visini planiranih izdataka. Aktivnosti poduzete u ostvarenju Programa rada ispunile su glavne ciljeve marketinške politike u turizmu grada Vodica za 2017. godinu, a sve u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), Strategijom razvoja hrvatskog turizma do 2020. godine (NN 55/13) i Strategijom turističkog razvoja grada Vodica.

U Vodicama, 13. veljače 2018.

Voditelj računovodstva:
Ivana Perak, v.r.

Direktorica turističkog ureda:
Anita Franin Pečarica, v.r.