

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

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM  
REVIZIJSKOM UVIDU U IZVJEŠTAJE ZA GODINU  
ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2015.**

*ŠIBENIK, 07. LIPNJA 2016. 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.-31.12.2015.godine</i>	
<i>BILANCA na dan 31. prosinca 2015. godine</i>	
<i>BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE</i>	

## 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 komponenta. Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 15.03. 2016. godine i potpisani su od strane:

  
Anita Franin Pečarića, direktor TZ Vodice



### **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOM REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU**

**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 2015. 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 sastavljanje 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.

#### **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.

### **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 2015. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).**

### **Ostala pitanja**

Financijski izvještaji neprofitne organizacije – TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICE, za godinu koja završava 31.12.2015. godine su u skladu sa člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) prvi financijski izvještaji koji su obvezni podvrgnuti se revizijskom uvidu, stoga usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima za 2015. godinu nisu bili predmet revizijskog uvida.

Međutim, u skladu s točkom 6. MRevS-a 510 Početni revizijski angažman – početna stanja, pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

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 31.12.2015. 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**

Šibenik, 07. 06. 2016.

-----  
Silvana Dodig, ovlašteni revizor

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA  
VODICA**  
Obala Vladimira Nazora bb  
22211 VODICE  
22211 VODICE

## POTVRDA O PREUZETOM IZVJEŠTAJU

Obveznikov OIB: **75072235859**  
Obveznikov matični broj: **00770744**  
Obveznikov naziv: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA**

### Vrsta izvještaja preuzetog od obveznika:

ID Izvještaja: **5759334** - **Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01. do 31.12.2015.**

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka izvještaja u FINA-i.

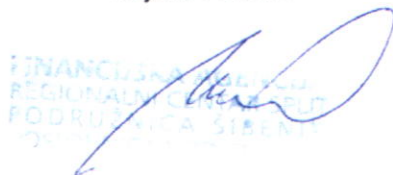
Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u FINA-u dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, FINA o tome obavještava obveznika radi dopune izvještaja ili ispravljanja njegovih nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti izvještaj, ispraviti ga i otkloniti utvrđene nedostatke.

Na vlasnikov zahtjev FINA izdaje ispis točnog i potpunog izvještaja.

Datum predaje FINA-i: **25.02.2016.**

Datum izdavanja: **25.02.2016.**

Ovjera FINA-e



FINANCIJSKA AGENCIJA  
REGIONALNI CENTAR  
PODRUČJE SIBENIK-KNIN



**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA**

 za razdoblje od 01.01.2015 do 31.12.2015

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	Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca		OIB:	75072235859
Šifra grada/općine:	500	Grad/općina: VODICE		Oznaka razdoblja:	2015-12
Broj pogrešaka:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):		Šifra županije:	15
				DA/NE):	DA

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj:

**435.535.522,94**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.636.061	2.510.157
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.636.062	2.510.157
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.564.516	3.900.392
UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.708.168	3.683.080
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	0	6.720
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	210.593	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: 25.02.2016  
 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)





## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

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 Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: 00770744

Šifra grada/općine: 500 Grad/općina: VODICE

OIB: 75072235859

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 15

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.564.516	3.900.392	109,4
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	344.151	379.252	110,2
3211	Članarine	006	344.151	379.252	110,2
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.185.131	3.492.375	109,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	3.185.131	3.492.375	109,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	444	407	91,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	444	407	91,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmове	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	444	407	91,7
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	25.000	0	0,0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	15.000	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	15.000	0	0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	10.000	0	0,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	9.790	28.358	289,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	9.790	26.698	272,7
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	9.790	26.698	272,7
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	1.660	-
3631	Otpis obveza	038	0	1.660	-
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	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.708.168	3.683.080	99,3
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	489.342	486.349	99,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	405.448	407.385	100,5
4111	Plaće za redovan rad	047	402.691	407.385	101,2
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	2.757	0	0,0
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	12.354	8.661	70,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	71.540	70.303	98,3



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	64.332	63.384	98,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	7.208	6.919	96,0
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	2.045.164	1.856.123	90,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	141.434	80.625	57,0
4211	Službena putovanja	059	139.034	78.105	56,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	0	0	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	2.400	2.520	105,0
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	1.642.017	1.525.708	92,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	51.893	79.927	154,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	15.538	35.274	227,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	168.303	189.669	112,7
4254	Komunalne usluge	081	393.670	390.212	99,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	108.384	95.470	88,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	469.671	341.019	72,6
4258	Računalne usluge	085	0	1.700	-
4259	Ostale usluge	086	434.558	392.437	90,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	209.463	214.386	102,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	86.880	76.619	88,2
4262	Materijal i sirovine	089	107.067	120.464	112,5
4263	Energija	090	14.851	17.303	116,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	665	0	0,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	52.250	35.404	67,8
4291	Premije osiguranja	093	0	0	-
4292	Reprezentacija	094	38.506	23.982	62,3
4293	Članarine	095	1.200	1.000	83,3
4294	Kotizacije	096	12.544	10.422	83,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	098	114.854	122.036	106,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	47.751	45.763	95,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	38.960	35.707	91,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	38.960	35.707	91,7
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	8.791	10.056	114,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	8.226	9.965	121,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	91	-
4433	Zatezne kamate	108	25	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	540	0	0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	100.000	171.024	171,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	100.000	171.024	171,0
4511	Tekuće donacije	112	100.000	171.024	171,0
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	911.057	1.001.785	110,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	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	911.057	1.001.785	110,0
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	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	911.057	1.001.785	110,0
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	3.708.168	3.683.080	99,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	217.312	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	143.652	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	0	0	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	66.941	210.592	314,6
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	0	6.720	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	210.593	0	0,0
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	202.659	204.487	100,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	4.899.240	5.192.139	106,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	4.897.412	5.151.104	105,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	204.487	245.522	120,1
	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	-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		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	13.858	69.101	498,6
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	-
<b>Opis stavke</b>		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	13.866	69.109	498,4

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Anita Franin-Pečarica

Datum: 25.02.2016

Osoba za kontakt: Ivana Perak

Telefon: +385(22)443888

Telefax: 022 442 111

Adresa e-pošte: info@vodice.hr



Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2015.

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** Djelatnosti poslovanja organizacija i organizacija poslodavacaMatični broj: **00770744**Šifra grada/općine: **500** Grad/općina: **VODICE**OIB: **75072235859**Oznaka razdoblja: **2015-12**Šifra županije: **15**

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	2.636.061	2.510.157	95,2
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	274.543	226.063	82,3
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	193.704	130.427	67,3
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	531.303	535.758	100,8
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	531.303	535.758	100,8
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	337.599	405.331	120,1
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	80.839	95.636	118,3
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	454.601	509.411	112,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	144.298	147.934	102,5
0222	Komunikacijska oprema	025	2.981	5.029	168,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.700	2.479	145,8
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	305.622	353.969	115,8
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	17.372	18.872	108,6
0261	Ulaganja u računalne programe	043	17.372	18.872	108,6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	391.134	432.647	110,6
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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	-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	103.500	101.663	98,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	103.500	101.663	98,2
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	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	-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	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	-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	2.361.518	2.284.094	96,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	204.488	245.522	120,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	201.156	242.733	120,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	201.156	242.733	120,7
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	3.332	2.789	83,7
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	2.157.030	2.038.572	94,5
161	Potraživanja od kupaca	134	7.790	2.800	35,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	2.149.240	2.309.921	107,5
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	0	4.455	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	278.604	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	2.636.062	2.510.157	95,2
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	2.846.654	2.503.437	87,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.138.541	989.306	86,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	27.250	34.123	125,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	16.444	20.448	124,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prizrež na dohodak iz plaća	152	2.157	2.376	110,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	4.650	6.093	131,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	3.999	5.206	130,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	297.625	170.177	57,2
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	222.625	135.177	60,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	75.000	35.000	46,7
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	7.605	6.507	85,6
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	6.507	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	7.605	0	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	806.061	778.499	96,6
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	806.061	778.499	96,6
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	360.000	240.000	66,7
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	360.000	240.000	66,7
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	360.000	240.000	66,7
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	1.348.113	1.274.131	94,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.348.113	1.274.131	94,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.348.113	1.274.131	94,5
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	<b>-210.592</b>	<b>6.720</b>	<b>-</b>
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	0	6.720	-
5222	Manjak prihoda	200	210.592	0	0,0
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Anita Franin-Pečarica

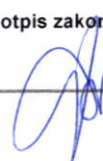
Datum: 25.02.2016

Osoba za kontakt: Ivana Perak

Telefon: +385(22)443888

Telefax: 022 442 111

Adresa e-pošte: info@vodice.hr





## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. GODINU

### UVOD

Turistička zajednica grada Vodica je neprofitna organizacija osnovana 23.07.1994. Sjedište TZ grada Vodica je u registru upisano 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 2015. godine je bio 2, a na dan 31. prosinca 2014. godine je bio 2 radnika. Direktorica turističke zajednice tijekom 2015. godine je bila Anita Franin Pečarica. Članovi Turističkog vijeća tijekom 2015. 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).

TZ grada Vodica je prije donošenja i primjene novog Zakona i Pravilnika (u primjeni od 01.01.2015. godine) svoje računovodstvo kao i financijska izvješća za 2014. godinu vodila i iskazivala u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/08 i 7/09). Navedena promjena nije značajnije utjecala na iskazivanje u financijskim izvješćima.

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 2015. godine srednji tečaj HNB za EUR je bio: 1 EUR= 7,635047 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 primijenjenih 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 ispravka 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 neregularni 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 31.12.2015.**

#### **- Bilješka br. 1 - BIL-NPF - AOP 012**

Nematerijalna 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.

#### **- Bilješka br. 2 - BIL-NPF- AOP 133**

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od refundacija za troškove izrade promotivnih materijala (AOP 134), potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (AOP 136), te potraživanja od najmodavca za refundaciju troškova u poslovnom prostoru (AOP 140). 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 tri godine).

- **Bilješka br. 3 - BIL-NPF - AOP 166**

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

- **Bilješka br. 4 - 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).
2. 30% neto naplaćene boravišne pristojbe u prosincu 2015. koje je TZ grada Vodica dužna transferirati Gradu Vodicama, sukladno čl. 20. točki 5. Zakona o boravišnoj pristojbi (NN 152/08). Ove obveze su u prethodnom razdoblju prikazane pod AOP 167 (odjeljak 2443), a od 2015. se evidentiraju na kontu iz odjeljka 2493.

- **Bilješka br. 5 - 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 240.000 kn odnosi se na preostale 2 godišnje rate.

- **Bilješka br. 6 - 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 1.274.131 kn odnosi se na neto boravišnu pristojbu koja nije naplaćena, te je isključena iz prihoda.

- **Bilješka br. 7 - BIL-NPF - AOP 199**

Preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja (koji je velikim dijelom bio uvjetovan posebnostima prijelaznog razdoblja primjene nove Uredbe, prema kojoj su sve vanbilančne obveze i potraživanja iz prethodnih razdoblja postale bilančne pozicije te priznate u prihode i rashode u 2008.) pokriven je iz viška prihoda ostvarenog u 2015. godini (217.312 kn). Preostali dio viška prihoda za prijenos u buduće razdoblje iznosi 6.720 kn.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2015.**

- **Bilješka br. 8 - PR-RAS-NPF - AOP 006**

Prihodi od članarina odnose se na turističku članarinu.

- **Bilješka br. 9 - PR-RAS-NPF - AOP 010**

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora odnose se na neto prihode od boravišne pristojbe.

- **Bilješka br. 10 - PR-RAS-NPF - AOP 035**

Prihodi od refundacija odstupaju od iznosa iz 2014. zbog uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za refundaciju kompletnih troškova doprinosa za polaznika programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa.

- **Bilješka br. 11 - PR-RAS-NPF - AOP 059**

Rashodi za službena putovanja u 2015. godini odstupaju od iznosa prethodne godine, jer je u 2014. godini ostvareno više sajamskih prezentacija (2 sajma više nego u 2015.) i ostvarena su putovanja u sklopu programa Hrvatska 365 (tri prezentacije u inozemstvu te više sastanaka i prezentacija u Hrvatskoj).

- **Bilješka br. 12 - PR-RAS-NPF - AOP 078**

Rashodi za poštu i prijevoz u 2015. godini odstupaju od iznosa prethodne godine, jer su u 2015. godini zbog uvođenja sustava eVisitor povećani troškovi poštarine za slanje obavijesti iznajmljivačima, a ostvareni su i veći troškovi prijevoza za transport promotivnih brošura i za potrebe organizacije novih događanja.

- **Bilješka br. 13 - PR-RAS-NPF - AOP 079**

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u 2015. godini odstupaju od iznosa prethodne godine zbog povećanih rashoda za održavanje tuševa na plaži.



- **Bilješka br. 14 - PR-RAS-NPF - AOP 084**

Intelektualne i osobne usluge odnose se na: troškove za rad po ugovoru, usluge studentskog centra, autorske honorare, glazbene i računalne usluge.

- **Bilješka br. 15 - 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. 16 - PR-RAS-NPF - AOP 112**

Rashodi za tekuće donacije ostvareni su u skladu s programom rada i odlukama Turističkog vijeća, a odstupanje u odnosu na 2014. godinu u najvećem se dijelu odnosi na nove projekte kojima je po prvi put dodijeljena potpora.

- **Bilješka br. 17 - PR-RAS-NPF - AOP 125**

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na transfer 30% neto boravišne pristojbe Gradu Vodicama.

U Vodicama, 20. veljače 2016.

Voditelj računovodstva:  
Ivana Perak



Zakonski predstavnik:  
Anita Franin Pečarica

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, is written to the right of the text.