



FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU

Vodice, veljača 2019.

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 neregipročni 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 /skupina	naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	struktura
3	Prihodi	5.572.000	5.517.659	99	100%
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0	0	0%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	486.000	502.248	103	9%
33	Prihodi po posebnim propisima	4.736.000	4.702.261	99	85%
34	Prihodi od imovine	500	48	10	0%
35	Prihodi od donacija	49.500	46.000	93	1%
36	Ostali prihodi	300.000	267.102	89	5%
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0	0	0	0%
Razred/ Skupina	Naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	struktura
4	Rashodi	5.572.000	5.596.608	100	100%
41	Rashodi za radnike	630.000	618.678	98	11%
42	Materijalni rashodi	3.200.000	3.341.784	104	60%
43	Rashodi amortizacije	70.000	49.808	71	1%
44	Financijski rashodi	15.000	10.454	70	0%
45	Donacije	260.000	254.260	98	5%
46	Ostali rashodi	1.397.000	1.321.624	95	24%
47	Rashodi vezani uz financ. povezanih neprof. organizacija	0	0	0	0%
Razred/ Skupina	Naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	
522	Preneseni višak / manjak prihoda	654.000	653.898	100	

Plan zaduživanja i otplate za 2018. godinu

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

3.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.978.354	5.517.659	110,8
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	403.099	502.248	124,6
3211	Članarine	006	403.099	502.248	124,6
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.295.352	4.702.261	109,5
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.295.352	4.702.261	109,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4	48	1.200,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4	48	1.200,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	4	46	1.150,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	2	-
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+030+033+036+037)	024	56.000	46.000	82,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	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	0	0	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	56.000	46.000	82,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	56.000	46.000	82,1
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	223.899	267.102	119,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	223.899	266.024	118,8
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	58	-

3612	Prihod od refundacija	043	223.899	265.966	118,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	1.078	-
3631	Otpis obveza	046	0	1.078	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.866.048	5.596.608	115,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	594.920	618.678	104,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	497.690	521.436	104,8
4111	Plaće za redovan rad	057	497.690	521.436	104,8
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	15.631	10.163	65,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	81.599	87.079	106,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	73.534	78.472	106,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	8.065	8.607	106,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.660.348	3.341.784	125,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	115.878	120.972	104,4
4211	Službena putovanja	069	93.357	115.592	123,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	8.670	2.347	27,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	13.851	3.033	21,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	14.945	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	14.945	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.195.823	2.781.738	126,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	71.737	76.580	106,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	51.558	20.455	39,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	541.463	671.184	124,0
4254	Komunalne usluge	091	450.646	469.552	104,2

4255	Zakupnine i najamnine	092	109.149	152.160	139,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	591.255	807.989	136,7
4258	Računalne usluge	095	4.668	7.343	157,3
4259	Ostale usluge	096	375.347	576.475	153,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	228.026	228.952	100,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	58.221	45.284	77,8
4262	Materijal i sirovine	099	153.275	165.410	107,9
4263	Energija	100	16.530	18.258	110,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	0	0	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	120.621	195.177	161,8
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	44.817	79.407	177,2
4293	Članarine	105	700	700	100,0
4294	Kotizacije	106	12.153	19.289	158,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	62.951	95.781	152,2
43	Rashodi amortizacije	108	106.737	49.808	46,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	16.635	10.454	62,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	6.480	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	6.480	0	0,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	10.155	10.454	102,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	9.878	10.453	105,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	277	0	0,0
4433	Zatezne kamate	118	0	1	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	239.728	254.260	106,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	239.728	254.260	106,1
4511	Tekuće donacije	122	239.728	254.260	106,1
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.247.680	1.321.624	105,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.247.680	1.321.624	105,9
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	191	-
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	5.923	5.861	99,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.241.757	1.315.572	105,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-

4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	4.866.048	5.596.608	115,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	112.306	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	78.949	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	541.592	653.898	120,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	653.898	574.949	87,9
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	609.920	583.168	95,6
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.491.168	5.936.596	91,5
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.517.920	6.020.930	92,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	583.168	498.834	85,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	4	5	125,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	4	5	125,0
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	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	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	129.155	53.836	41,7
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	0	-

3.3. BILANCA NA DAN 31.12.2018.

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	2.534.051	3.088.926	121,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	143.400	147.236	102,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	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	535.758	535.758	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	143.400	147.236	102,7
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	643.715	563.388	87,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	162.355	139.638	86,0
0222	Komunikacijska oprema	025	8.992	16.531	183,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.479	1.700	68,6
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	469.889	405.519	86,3
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	24.957	25.832	103,5
0261	Ulaganja u računalne programe	043	24.957	25.832	103,5
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	525.272	441.984	84,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	101.663	101.663	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	101.663	101.663	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.390.651	2.941.690	123,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	583.169	498.835	85,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	581.002	493.152	84,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	581.002	493.152	84,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.167	5.683	262,3
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	1.100	1.100	100,0
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	1.100	1.100	100,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.100	1.100	100,0
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	1.795.445	2.413.829	134,4
161	Potraživanja od kupaca	134	11.745	1.200	10,2

162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	2.062.304	2.686.618	130,3
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	4.615	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	278.604	278.604	100,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	10.937	27.926	255,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	10.937	27.926	255,3
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.534.051	3.088.926	121,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.880.153	2.513.978	133,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	761.238	1.003.431	131,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	29.987	31.626	105,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	18.276	19.111	104,6
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	2.193	2.477	113,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.117	5.397	105,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.401	4.641	105,5
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	10.883	72.849	669,4
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	10.883	65.849	605,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	7.000	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	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	720.368	898.956	124,8
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	122	0	0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	720.246	898.956	124,8
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	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	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	1.118.915	1.510.547	135,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.118.915	1.510.547	135,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.118.915	1.510.547	135,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	653.898	574.948	87,9
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	653.898	574.948	87,9
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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

UVOD

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

Broj zaposlenih na dan 31. prosinca 2018. godine je bio 2, a na dan 31. prosinca 2017. godine je također bio 2 radnika. Direktorica turističke zajednice tijekom 2018. godine je bila Anita Franin Pečarica. Članovi Turističkog vijeća tijekom 2018. godine su bili: Nelka Tomić, Marija Bakmaz, Darko Bastić, Lydia Josephine Bilan, Ante Cukrov, Sabina Lasan, Marko Lukić, Toni Mateša, Mario Meštrov.

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.

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. Na dan 31. prosinca 2018. godine srednji tečaj HNB za EUR je bio: 1 EUR = 7,417575 kn.

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.

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 neregipročni 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 31.12.2018.

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	143.400	147.236	102,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	143.400	147.236	102,7

- Bilješka br. 1 - BIL-NPF - AOP 002

Ukupna nefinancijska imovina na dan 31.12.2018. iznosi 147.236, a povećanje od 2,7% u odnosu na proteklu godinu rezultat je nabavke nove proizvedene dugotrajne imovine.

- Bilješka br. 2 - BIL-NPF - AOP 003

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na ulaganja u tuđi poslovni prostor, ostvarena u 2008. godini. U 2008. godini ta ulaganja su knjižena na aktivna vremenska razgraničenja, a nakon potpisivanja aneksa ugovora o

zakupu poslovnog prostora u 2009. god., dio ulaganja kompenziran je s drugim obvezama prema zakupodavcu (30% boravišne pristojbe Gradu 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. 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	2.390.651	2.941.690	123,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	583.169	498.835	85,5
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.100	1.100	100,0
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.795.445	2.413.829	134,4
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	10.937	27.926	255,3

- Bilješka br. 3 - BIL-NPF - AOP 074

Ukupna financijska imovina na dan 31.12.2018. iznosi 2.941.690 kn, a povećanje od 23% 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 31.12.2018. iznosi 498.835 kn, što je 14,5% manje u odnosu na proteklu godinu.

- Bilješka br. 5 - BIL-NPF - AOP 133

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2018. iznose 2.413.829 kn, a povećanje od 34,4 % 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 (AOP 134), potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (AOP 136) i potraživanja za refundacije troškova zajedničkih projekata (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 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 za sajmove 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	1.880.153	2.513.978	133,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	761.238	1.003.431	131,8
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.118.915	1.510.547	135,0

- Bilješka br. 7 - BIL-NPF - AOP 146

Ukupne obveze na dan 31.12.2018. iznose 2.513.978 kn, a povećanje od 33,7% 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 31.12.2018. iznose 65.849 kn, a povećanje od 505,1% u odnosu na proteklu godinu rezultat je primitka fakture za udruženo oglašavanje po isteku godine.

- Bilješka br. 9 - BIL-NPF - AOP 173

Obveze pod AOP 173 odnose se na:

- 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 897.466,63 kn
- 30% neto naplaćene boravišne pristojbe u prosincu 2018. u iznosu od 1.488,84 kn koje je TZ grada Vodica dužna transferirati Gradu Vodicama, sukladno čl. 20. točki 5. Zakona o boravišnoj pristojbi (NN 152/08).

- Bilješka br. 10 - BIL-NPF - AOP 194

Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odredbe propisa o računovodstvu neprofitnih organizacija prema kojima se neregulirani prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i sl.) iskazuju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da su naplaćeni. Iznos od 1.510.547 kn odnosi se na neto boravišnu pristojbu koja nije naplaćena, te je isključena iz prihoda.

Ova stavka je za 35% veća nego u prethodnoj godini, a 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	653.898	574.948	87,9
5221	Višak prihoda	199	653.898	574.948	87,9

- Bilješka br. 11 - BIL-NPF - AOP 199

Ukupni višak prihoda na dan 31.12.2018. sastoji se od prenesenog viška prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 653.898 kn i manjka prihoda tekuće godine u iznosu od 78.950 kn. Sukladno propisima i računovodstvenim politikama, ostvareni manjak prihoda tekuće godine pokriva se iz viška prihoda prethodnih razdoblja.

Kumulirani višak prihoda prenosi se u 2019. godinu za pokriće rashoda budućeg razdoblja.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2018.**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+040+049)	001	4.978.354	5.517.659	110,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	403.099	502.248	124,6
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.295.352	4.702.261	109,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4	48	1.200,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	56.000	46.000	82,1
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	223.899	267.102	119,3
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-

- Bilješka br. 12 - PR-RAS-NPF - AOP 001

Ukupni prihodi ostvareni 2018. iznose 5.5417.659 kn, a povećanje od 10,8% u odnosu na proteklu godinu najvećim je dijelom rezultat porasta prihoda od boravišne pristojbe.

- Bilješka br. 13 - PR-RAS-NPF - AOP 005

Prihodi od članarina odnose se na prihod od turističke članarine. Prihodi od članarina ostvareni u 2018. iznose 502.248 kn, a povećanje od 24,6% u odnosu na proteklu godinu rezultat je većih uplata pojedinih obveznika krajem godine, a koje se odnose na dugovanja iz proteklih razdoblja.

- Bilješka br. 14 - 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 2018. iznose 4.702.261 kn, a povećanje od 9,5% u odnosu na proteklu godinu u najvećem je dijelu rezultat porasta visine boravišne pristojbe za određene vrste objekata (hoteli, kampovi i ostali ugostiteljski objekti za smještaj).

- Bilješka br. 15 - PR-RAS-NPF - AOP 024

Prihodi od donacija iznose 46.000 kn, što je 17,9% manje nego u protekloj godini. Ovaj iznos odnosi se na sufinanciranje naših programa od strane Hrvatske turističke zajednice (30.000 kn za projekte Vodice Street Festival i Jesenske Bakanalije) i TZ županije Šibensko-kninske (16.000 za projekte Vodička fešta, Jazz & Blues festival, Ljetne i Jesenske Bakanalije).

- Bilješka br. 16 - PR-RAS-NPF - AOP 040

Ostali prihodi ostvareni u 2018. iznose 267.102 kn, a povećanje od 18,8 % u odnosu na proteklu godinu rezultat je porasta prihoda od refundacija za udruženo oglašavanje i druge zajedničke projekte (nastupi na sajmovima, studijska putovanja novinara i dr.)

RASHODI

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.866.048	5.596.608	115,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	594.920	618.678	104,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.660.348	3.341.784	125,6
43	Rashodi amortizacije	108	106.737	49.808	46,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	16.635	10.454	62,8
45	Donacije (AOP 121+125)	120	239.728	254.260	106,1
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.247.680	1.321.624	105,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-

- **Bilješka br. 17 - PR-RAS-NPF - AOP 054**

Ukupni rashodi ostvareni u 2018. iznose 5.596.608 kn, a povećanje od 15% u odnosu na proteklu godinu rezultat je rasta svih vrsta rashoda, osim financijskih rashoda i rashoda amortizacije.

- **Bilješka br. 18 - PR-RAS-NPF - AOP 055**

Rashodi za radnike ostvareni u 2018. iznose 618.678 kn, a povećanje od 4% u odnosu na proteklu godinu u najvećem se dijelu odnosi na pojačane potrebe za radnicima u pred- i posezoni, te posljedično dulje trajanje pojedinih ugovora o radu na određeno vrijeme i jednog sezonskog radnika više. Rashodi za radnike definirani su Pravilnikom o radu TZ grada Vodica i Pravilnikom o plaćama, naknadama plaća i materijalnim pravima radnika u turističkom uredu TZ grada Vodica od 29.06.2010. godine.

- **Bilješka br. 19 - PR-RAS-NPF - AOP 067**

Materijalni rashodi iznose 3.341.784 kn, što je 25,6% više nego u protekloj godini. U strukturi materijalnih rashoda, naknade troškova radnicima (AOP 068) porasle su za 4,4% (dodatne prezentacije na kojima je predstavljena destinacija), rashodi za usluge (AOP 087) porasli su za 26,7% (u najvećem dijelu rezultat rasta rashoda za usluge promidžbe i informiranja, najamnine, intelektualne i osobne usluge, te ostale usluge).

- **Bilješka br. 20 - PR-RAS-NPF AOP 090**

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja u 2018. godini iznose 671.184 kn i veće su za 24% od iznosa prethodne godine. Ovi rashodi odnose se na oglašavanje u inozemstvu (462.040 kn ili 26% više nego u 2017.), oglašavanje u tuzemstvu (168.674 kn ili 38% više nego u 2017.) i usluge na izradi promo materijala (40.470 kn ili 22% manje nego u 2017.)

- **Bilješka br. 21 - PR-RAS-NPF - AOP 092**

Zakupnine i najamnine iznose 152.160 kn i veće su za 39,4% u odnosu na prošlu godinu, a osim rashoda za zakup prostora, odnose se i na zakup štandova na sajmovima, najam opreme, najam pokretnih stvari i najam sredstava za osobni prijevoz.

- **Bilješka br. 22 - PR-RAS-NPF - AOP 094**

Intelektualne i osobne usluge odnose se na: troškove za rad po ugovoru, usluge studentskog centra, autorske honorare, fotografske, glazbene, računalne i usluge prijevoda. Povećanje od 36,7 % u odnosu na proteklu godinu odnosi se na porast rashoda za fotografske usluge te usluge i autorske honorare izvođača na manifestacijama u organizaciji TZ grada Vodica.

- **Bilješka br. 23 - PR-RAS-NPF - AOP 096**

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

- **Bilješka br. 24 - PR-RAS-NPF - AOP 102**

Ostali nespomenuti materijalni rashodi iznose 195.177 kn i za 61,8% su veći nego u 2017. godini. Sastoje se od troškova reprezentacije (veći broj manifestacija i studijskih putovanja novinara i agenata), članarina i kotizacija, te rashoda za sufinanciranje zajedničkih projekata (Aktivna Hrvatska, cikloturizam, Wine VIP Event, Pogled u plavo).

- **Bilješka br. 25 - PR-RAS-NPF - AOP 122**

Rashodi za tekuće donacije ostvareni su u skladu s provedenim natječajem za sufinanciranje projekata, programom rada i odlukama Turističkog vijeća, a iznose 6,1 % više nego u protekloj godini, odnosno 254.260 kn.

- **Bilješka br. 26 - PR-RAS-NPF - AOP 138**

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 5,9% u odnosu na proteklu godinu, a iznosi 1.315.572 kn.

- **Bilješka br. 27 - PR-RAS-NPF - AOP 160**

Prosječan broj radnika veći je za jedan, jer je tijekom sezone u Turističko-informativnom centru bio zaposlen jedan radnik više. Ukupno je u 2018. godini bilo zaposleno dvoje stalnih radnika, te 6 sezonskih radnika u TIC-u Vodice, 2 radnika u TD Srma, 1 radnik u TD Prvić Luka i Šepurine i 2 radnika u projektu eNautika (u lučkoj kapetaniji).

- **Bilješka br. 28 - PR-RAS-NPF - AOP 165**

U 2018. godini nabavljena je nova dugotrajna imovina u ukupnoj vrijednosti od 53.836 kn, što je 58,3% manje u odnosu na proteklu godinu kad je veći iznos potrošen za nabavu nove turističke signalizacije. U 2018. su nabavljene klupe za šetnicu u Srmi (32.094 kn), novi klima uređaj za TD Srma (4.800 kn), stol i klupe za manifestacije (3.500 kn), nova digitalna telefonska centrala (6.514 kn), te ostala opreme (6.928 kn).

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

4.1. ANALITIKA OSTVARENJA PLANA NOVČANIH TIJEKOVA

4.1.1. OSTVARENJE PLANA ZA 2018. - TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VODICA

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	4.000.000	3.924.850	98	75%
2.	Prihodi od turističke članarine	450.000	457.207	102	9%
3.	Prijenos prihoda prethodne godine	583.000	583.169	100	11%
4.	Ostali nespomenuti prihodi	250.000	246.969	99	5%
	UKUPNO PRIMICI	5.283.000	5.212.195	99	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	795.000	743.665	94	16%
1.	RASHODI ZA RADNIKE	578.000	561.659	97	12%
1.1.	Izdaci za radnike ureda	398.000	394.992	99	8%
1.2.	Izdaci za radnike TIC-a	180.000	166.666	93	4%
2.	RASHODI UREDA	217.000	182.007	84	4%
2.1.	Materijalni izdaci	77.000	51.906	67	1%
	Uredski materijal	20.000	10.600	53	0%
	Režijski troškovi	20.000	19.469	97	0%
	Dnevnice i putni troškovi	10.000	2.723	27	0%
	Reprezentacija	10.000	8.696	87	0%
	Ostali materijalni izdaci	17.000	10.418	61	0%
2.2.	Izdaci za usluge	130.000	121.165	93	3%
	Prijevoz, telefon,poštarina	15.000	12.889	86	0%
	Najam poslovnog prostora	74.000	69.780	94	1%
	Ostali izdaci za usluge	41.000	38.496	94	1%
2.3.	Financijski izdaci	10.000	8.936	89	0%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	2.178.000	2.036.080	93	44%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	530.000	463.735	87	10%
1.1.	Čišćenje i održavanje plaža	340.000	307.459	90	7%
1.2.	Tuševi i WC na plaži	50.000	36.501	73	1%
1.3.	Voda za tuševe i WC	60.000	53.541	89	1%
1.4.	Sadnice	70.000	61.812	88	1%
1.5.	Vrećice za smeće	10.000	4.423	44	0%
2.	MANIFESTACIJE	1.423.000	1.367.031	96	29%
2.1.	Kulturno-zabavne	883.000	853.380	97	18%
	Uskrсни doručak	36.000	35.174	98	1%
	Piknik u Rakitnici	42.000	41.392	99	1%
	Ljetne Bakanalije	48.000	46.404	97	1%
	Đardin je IN	170.000	162.385	96	3%
	Ulični festival	70.000	66.374	95	1%
	16. Vodice Jazz & Blues Festival	80.000	78.436	98	2%
	Vodička fešta	261.000	260.920	100	6%
	18. Večer dalmatinskih klapa	30.000	28.761	96	1%
	Klupske večeri srijedom	40.000	31.734	79	1%
	Folklorna večer	21.000	20.075	96	0%
	Šaša i pulenta	22.000	19.582	89	0%
	Jesenske Bakanalije	63.000	62.143	99	1%
2.2.	Ostale manifestacije	170.000	159.187	94	3%
2.3.	Potpore manifestacijama (suorganizacija i donacije)	370.000	354.464	96	8%

3.	RAZVOJ PROIZVODA	225.000	205.314	91	4%
3.1.	Cikloturizam	50.000	40.137	80	1%
3.2.	LIKE Home	35.000	32.588	93	1%
3.3.	Kultura i projekti za ugostitelje	20.000	16.982	85	0%
3.4.	Ostali projekti - IQM	120.000	115.607	96	2%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	623.000	601.752	97	13%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	380.000	377.631	99	8%
1.1.	Internet oglašavanje (77 %)	370.000	368.416	100	8%
1.2.	Internet stranice (77 %)	10.000	9.215	92	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	243.000	224.121	92	5%
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (77 %)	23.000	24.371	106	1%
2.2.	Opće oglašavanje (77 %)	80.000	83.776	105	2%
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (77 %)	112.000	91.566	82	2%
	Image brošura	60.000	50.835	85	1%
	Turističke informacije	24.000	23.422	98	1%
	Plakati i poster	18.000	8.653	48	0%
	Plan grada	10.000	8.656	87	0%
2.4.	Suveniri i promo materijali	26.000	23.283	90	0%
2.5.	Info table	2.000	1.125	56	0%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	151.000	126.495	84	3%
1.	Sajmovi (77 %)	113.000	89.151	79	2%
2.	Studijska putovanja	23.000	22.731	99	0%
3.	Posebne prezentacije	15.000	14.614	97	0%
V.	INTERNI MARKETING	30.000	10.663	36	0%
1.	Edukacija	20.000	7.227	36	0%
2.	Koordinacija djelovanja i nadzor sustava TZ	0	0	0	0%
3.	Nagrade i priznanja	10.000	3.436	34	0%
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	24.000	21.161	88	0%
1.	Istraživanje tržišta (80 %)	13.000	12.500	96	0%
2.	Formiranje baze podataka	1.000	721	72	0%
3	Banka fotografija (80 %)	10.000	7.941	79	0%
VII.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	1.060.000	1.131.240	107	24%
	SVEUKUPNO IZDACI	4.861.000	4.671.057	96	100%
VIII.	PRIENOS VIŠKA PRIMITAKA U SLJEDEĆU GODINU	422.000	541.138	128	12%

4.1.2. OSTVARENJE PLANA ZA 2018. - TURISTIČKO DRUŠTVO SRIMA

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	675.000	672.154	100	95%
2.	Prihodi od turističke članarine	40.000	36.708	92	5%
	SVEUKUPNO PRIHODI	715.000	708.862	99	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	92.800	92.530	100	13%
1.	RASHODI ZA RADNIKE	72.000	71.911	100	10%
2.	RASHODI UREDA	20.800	20.618	99	3%
2.1.	MATERIJALNI IZDACI	13.500	13.316	99	2%
2.2.	IZDACI ZA USLUGE	7.300	7.303	100	1%
	Izdaci za prijevoz, telefon i sl.	1.000	1.003	100	0%
	Najam prostora	6.300	6.300	100	1%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	258.200	256.722	99	35%

1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	108.500	108.312	100	15%
1.1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	108.500	108.312	100	15%
2.	MANIFESTACIJE	149.700	148.409	99	20%
2.1.	KULTURNO-ZABAVNE	141.700	140.782	99	19%
	Srimarska fešta	41.700	41.509	100	6%
	Ostale manifestacije	100.000	99.273	99	14%
2.2.	SPORTSKE	8.000	7.627	95	1%
	Balotaški turnir	8.000	7.627	95	1%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	139.000	152.039	109	21%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	92.000	98.086	107	13%
1.1.	Internet oglašavanje (20 %)	90.000	95.692	106	13%
1.2.	Internet stranice (20 %)	2.000	2.394	120	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	47.000	53.953	115	7%
2.1.	Brošure i ostali tiskani materijali (20 %)	21.000	25.863	123	4%
2.2.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (20 %)	5.500	6.330	115	1%
2.3.	Opće oglašavanje (20 %)	20.500	21.760	106	0%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	26.000	23.156	89	3%
1.	Sajmovi (20 %)	26.000	23.156	89	3%
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	5.000	5.110	102	1%
1.	Istraživanje tržišta (20 %)	3.200	3.125	98	0%
2.	Banka fotografija (20 %)	1.800	1.985	110	0%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	194.000	201.646	104	28%
	SVEUKUPNO RASHODI	715.000	731.203	102	100%
VII.	MANJAK PRIMITAKA - POKRIVA SE VIŠKOM ZA VODICE	0	-22.341	0	0%

4.1.3. OSTVARENJE PLANA ZA 2018. - TURISTIČKO DRUŠTVO PRVIĆ LUKA

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	83.600	69.896	84	93%
2.	Prihodi od turističke članarine	5.000	5.007	100	7%
	SVEUKUPNO PRIHODI	88.600	74.903	85	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	10.000	10.161	102	11%
1.	Rashodi za radnike (67 %)	10.000	10.161	102	11%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	23.000	23.551	102	26%
1.	MANIFESTACIJE	23.000	23.551	102	26%
1.1.	Kulturno-zabavne	23.000	23.551	102	26%
	Fešta u Prvić Luci	12.000	12.260	102	13%
	Potpore manifestacijama	11.000	11.291	103	12%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	16.600	18.459	111	20%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	9.200	9.928	108	11%
1.1.	Internet oglašavanje (2 %)	9.000	9.569	106	10%
1.2.	Internet stranice (3 %)	200	359	180	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	7.400	8.531	115	9%
2.1.	Brošure i ostali tiskani materijali (2 %)	3.800	4.318	114	5%
2.2.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (3 %)	600	950	158	1%
2.3.	Opće oglašavanje (3 %)	3.000	3.264	109	4%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	3.000	2.316	77	3%
1.	Sajmovi (2 %)	3.000	2.316	77	3%

V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTRUA	16.000	16.313	102	18%
1.	Banka fotografija - fotografije Prvića	16.000	16.313	102	18%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	20.000	20.969	105	23%
	SVEUKUPNO RASHODI	88.600	91.769	104	100%
VII.	MANJAK PRIMITAKA - POKRIVA SE VIŠKOM ZA VODICE	0	-16.866	0	0%

4.1.4. OSTVARENJE PLANA ZA 20185. - TURISTIČKO DRUŠTVO ŠEPURINE

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	38.000	35.361	93	91%
2.	Prihodi od turističke članarine	3.000	3.326	111	9%
	SVEUKUPNO PRIHODI	41.000	38.687	94	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	5.200	5.205	100	12%
1.	Rashodi za radnike (33%)	5.000	5.005	100	12%
2.	Rashodi ureda	200	200	100	0%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	16.800	16.788	100	40%
1.	MANIFESTACIJE	16.800	16.788	100	40%
1.1.	Kulturno-zabavne	16.800	16.788	100	40%
	Fešta u Šepurini	2.000	2.000	100	5%
	Potpore manifestacijama	14.800	14.788	100	35%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	7.400	8.025	108	19%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	4.500	4.785	0	5%
1.1.	Internet oglašavanje (1 %)	4.500	4.785	0	5%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	2.900	3.241	112	4%
2.1.	Brošure i ostali tiskani materijali (1 %)	2.900	3.241	112	4%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	1.200	1.158	96	3%
1.	Sajmovi (1 %)	1.200	1.158	96	3%
V.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	10.400	10.608	102	25%
	SVEUKUPNO RASHODI	41.000	41.784	102	100%
VI.	MANJAK PRIMITAKA - POKRIVA SE VIŠKOM ZA VODICE	0	-3.097	0	0%

5. ANALIZA I OCJENA IZVRŠENJA PROGRAMA RADA ZA 2018.

Projekti i zadaci planirani Programom rada i financijskim planom za 2018. 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 2018. 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, 15. veljače 2019.

Voditelj računovodstva:
Ivana Perak, v.r.

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