



FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2019. GODINU

Vodice, veljača 2020.

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	6.956.600	6.894.091	99	100%
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0	0	0%
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	667.000	639.542	96	9%
33	Prihodi po posebnim propisima	6.174.500	6.139.741	99	89%
34	Prihodi od imovine	100	106	106	0%
35	Prihodi od donacija	65.000	65.000	100	1%
36	Ostali prihodi	50.000	49.702	99	1%
37	Prihodi od povezanih neprof. organizacija	0	0	0	0%
Razred/ Skupina	Naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	struktura
4	Rashodi	6.830.000	6.715.228	98	100%
41	Rashodi za radnike	570.000	506.296	89	8%
42	Materijalni rashodi	4.100.000	4.099.019	100	61%
43	Rashodi amortizacije	50.000	47.051	94	1%
44	Financijski rashodi	10.000	10.864	109	0%
45	Donacije	300.000	298.598	100	4%
46	Ostali rashodi	1.800.000	1.753.399	97	26%
47	Rashodi vezani uz fin. pov. neprof. org.	0	0	0	0%
Razred/ Skupina	Naziv	plan nakon rebalansa	realizirano	indeks realizacije	struktura
52	Rezultat poslovanja	701.600	753.812	107	100%
522111	Višak prihoda prethodne godine	575.000	574.948	100	76%
522110	Višak prihoda tekuće godine	126.600	178.864	141	24%

Plan zaduživanja i otplate za 2019. 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.-31.12.2019.

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	5.517.659	6.894.091	124,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	502.248	639.542	127,3
3211	Članarine	006	502.248	639.542	127,3
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.702.261	6.139.741	130,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.702.261	6.139.741	130,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	48	106	220,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	48	106	220,8
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	46	106	230,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	2	0	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+030+033+036+037)	024	46.000	65.000	141,3
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	46.000	65.000	141,3
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	46.000	65.000	141,3
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	267.102	49.702	18,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	266.024	42.202	15,9
3611	Prihodi od naknade šteta	042	58	0	0,0

3612	Prihod od refundacija	043	265.966	42.202	15,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.078	7.500	695,7
3631	Otpis obveza	046	1.078	7.500	695,7
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	5.596.608	6.715.227	120,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	618.678	506.296	81,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	521.436	424.348	81,4
4111	Plaće za redovan rad	057	521.436	424.348	81,4
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	10.163	11.930	117,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	87.079	70.018	80,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	78.472	70.018	89,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	8.607	0	0,0
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	3.341.784	4.099.018	122,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	120.972	105.968	87,6
4211	Službena putovanja	069	115.592	103.875	89,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	2.347	300	12,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	3.033	1.793	59,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	14.945	2.745	18,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	14.945	2.745	18,4
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	2.781.738	3.378.402	121,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	76.580	90.460	118,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	20.455	14.734	72,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	671.184	540.496	80,5
4254	Komunalne usluge	091	469.552	488.415	104,0
4255	Zakupnine i najamnine	092	152.160	187.360	123,1

4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	807.989	1.072.992	132,8
4258	Računalne usluge	095	7.343	18.273	248,8
4259	Ostale usluge	096	576.475	965.672	167,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	228.952	246.388	107,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	45.284	34.995	77,3
4262	Materijal i sirovine	099	165.410	192.215	116,2
4263	Energija	100	18.258	18.679	102,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	0	499	-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	195.177	365.515	187,3
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	79.407	118.305	149,0
4293	Članarine	105	700	700	100,0
4294	Kotizacije	106	19.289	690	3,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	95.781	245.820	256,6
43	Rashodi amortizacije	108	49.808	47.051	94,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.454	10.865	103,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	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	10.454	10.865	103,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	10.453	10.775	103,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	27	-
4433	Zatezne kamate	118	1	63	6.300,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	254.260	298.598	117,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	254.260	298.598	117,4
4511	Tekuće donacije	122	254.260	298.598	117,4
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	1.321.624	1.753.399	132,7
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	1.321.624	1.753.399	132,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	191	0	0,0
4622	Otpisana potraživanja	136	0	800	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	5.861	11.234	191,7
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.315.572	1.741.365	132,4
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	143	0	0	-

	neprofitnih organizacija za EU projekte				
	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	5.596.608	6.715.227	120,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	178.864	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	78.949	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	653.898	574.948	87,9
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	574.949	753.812	131,1
	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	583.169	498.835	85,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	5.936.596	7.339.570	123,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.020.930	7.041.874	117,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	498.835	796.531	159,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	5	3	60,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	5	3	60,0
	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	53.836	11.607	21,6
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	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	53.846	11.613	21,6

3.3. BILANCA NA DAN 31.12.2019.

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	3.088.926	3.369.605	109,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	147.236	111.792	75,9
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	147.236	111.792	75,9
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	563.388	574.995	102,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	139.638	149.605	107,1
0222	Komunikacijska oprema	025	16.531	18.171	109,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	1.700	1.700	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	405.519	405.519	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski 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	25.832	25.832	100,0

0261	Ulaganja u računalne programe	043	25.832	25.832	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	441.984	489.035	110,6
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	102.162	100,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	101.663	102.162	100,5
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	2.941.690	3.257.813	110,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	498.835	796.531	159,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	493.152	795.373	161,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	493.152	795.373	161,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	5.683	1.158	20,4
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	3.213	292,1
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	089	0	0	-

	094)				
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	3.213	292,1
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	3.213	292,1
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	2.413.829	2.427.983	100,6
161	Potraživanja od kupaca	134	1.200	0	0,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	2.686.618	2.599.948	96,8

164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	57	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	57	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	4.615	1.313	28,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	278.604	173.335	62,2
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	27.926	30.086	107,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	27.926	30.086	107,7
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.088.926	3.369.606	109,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.513.978	2.615.794	104,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.003.431	1.093.580	109,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	31.626	34.426	108,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	19.111	20.742	108,5
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	2.477	2.898	117,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.397	5.910	109,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.641	4.876	105,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	72.849	154.104	211,5
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	6.408	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	65.849	147.696	224,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	7.000	0	0,0
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	898.956	905.050	100,7
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	222	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	898.956	904.828	100,7
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	1.510.547	1.522.214	100,8
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.510.547	1.522.214	100,8
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.510.547	1.522.214	100,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	574.948	753.812	131,1
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	574.948	753.812	131,1
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 2019. 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 2019. godine je bio 2, a na dan 31. prosinca 2018. godine je također bio 2 radnika. Direktorica turističke zajednice tijekom 2019. godine je bila Anita Franin Pečarica. Članovi Turističkog vijeća tijekom 2019. godine su bili: Nelka Tomić, Marija Bakmaz, Darko Bastić, Lydia Josephine Bilan, Ante Cukrov, Sabina Lasan, Roberta Rudan, 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 2019. godine srednji tečaj HNB za EUR je bio: 1 EUR = 7,442580 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 31.12.2019.

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	147.236	111.792	75,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	147.236	111.792	75,9

- Bilješka br. 1 - 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.

- Bilješka br. 2 - BIL-NPF - AOP 018

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2019. iznosi 111.792 a smanjenje od 24,1% u odnosu na proteklu godinu rezultat je redovnog godišnjeg ispravka vrijednosti.

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	2.941.690	3.257.813	110,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	498.835	796.531	159,7
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.100	3.213	292,1
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	2.413.829	2.427.983	100,6
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	27.926	30.086	107,7

- Bilješka br. 3 - BIL-NPF - AOP 074

Ukupna financijska imovina na dan 31.12.2019. iznosi 3.257.813 kn, a povećanje od 10,7% u odnosu na proteklu godinu rezultat je povećanja iznosa novca na žiro-računu.

- Bilješka br. 4 - BIL-NPF - AOP 075

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosi 796.531 kn, što je 59,7% više u odnosu na proteklu godinu.

- Bilješka br. 5 - BIL-NPF - AOP 133

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2019. iznose 2.427.983 kn. Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (AOP 136), potraživanja za a vista kamate (AOP 138) i potraživanja za refundacije troškove izrade promotivnih materijala (AOP 140). Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 141) odnosi se na sporna potraživanja za bruto boravišnu pristojbu (sudski 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 2020. (pretplata na stručnu literaturu, troškovi za sajmove u siječnju, troškovi revizijskog uvida).

OBVEZE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.513.978	2.615.794	104,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.003.431	1.093.580	108,8
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.510.547	1.522.214	100,8

- Bilješka br. 7 - BIL-NPF - AOP 146

Ukupne obveze na dan 31.12.2019. iznose 2.615.794 kn, a povećanje od 4% u odnosu na proteklu godinu rezultat je prije svega povećanja obveza prema dobavljačima.

- Bilješka br. 8 - BIL-NPF - 161

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2019. iznose 147.696 kn, a povećanje od 124,3% u odnosu na proteklu godinu rezultat je povećanih troškova za Advent, koji su uglavnom fakturirani i podmireni početkom 2020., a knjiženi u 2019.

- 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 904.400 kn
- 30% neto naplaćene boravišne pristojbe u prosincu 2019. u iznosu od 428 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 neregularni prihodi (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i sl.) iskazuju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, pod uvjetom da su naplaćeni. Iznos od 1.522.214 kn odnosi se na neto boravišnu pristojbu koja nije naplaćena, te je isključena iz prihoda.

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	574.948	753.812	131,1
5221	Višak prihoda	199	574.948	753.812	131,1

- Bilješka br. 11 - BIL-NPF - AOP 199

Ukupni višak prihoda na dan 31.12.2019. sastoji se od prenesenog viška prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 574.948 kn i viška prihoda tekuće godine u iznosu od 178.864 kn. Kumulirani višak prihoda prenosi se u 2020. godinu za pokriće rashoda budućeg razdoblja.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01.01.-31.12.2019.**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	5.517.659	6.894.091	124,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	502.248	639.542	127,3
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.702.261	6.139.741	130,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	48	106	220,8
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	46.000	65.000	141,3
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	267.102	49.702	18,6

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

Ukupni prihodi ostvareni 2019. iznose 6.894.091 kn, a povećanje od 24,9% 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 2019. iznose 639.542 kn, što je povećanje od 27,3% u odnosu na proteklu godinu. TZ grada Vodica nema uvid u potraživanja za nenaplaćenu turističku članarinu, a u 2020. godini se očekuje integracija podataka Porezne uprave o uplatama turističke članarine i sustava eVisitor.

- 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 2019. iznose 6.139.741 kn, a povećanje od 30,6% u odnosu na proteklu godinu u najvećem je dijelu rezultat porasta visine boravišne pristojbe za određene vrste objekata te naplate jednog većeg dugovanja iz prethodnih razdoblja.

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

Prihodi od donacija iznose 65.000 kn, što je 41,3% više nego u protekloj godini. Ovaj iznos odnosi se na sufinanciranje naših programa od strane TZ županije Šibensko-kninske (MTB Dalmatiner, Bakanalije, Vodička fešta, Jazz%Blues festival).

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

Ostali prihodi ostvareni u 2019. iznose 49.702 kn, što je za 81,4% manje nego u protekloj godini. To je rezultat izmjene u sustavu udruženog oglašavanja (pad prihoda od refundacija) i manjeg broja radnika na projektu eNautika (pad prihoda od refundacije plaća).

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	5.596.608	6.715.227	120,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	618.678	506.296	81,8
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.341.784	4.099.018	122,7
43	Rashodi amortizacije	108	49.808	47.051	94,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.454	10.865	103,9
45	Donacije (AOP 121+125)	120	254.260	298.598	117,4
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.321.624	1.753.399	132,7

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

Ukupni rashodi ostvareni u 2019. iznose 6.715.227 kn, a povećanje od 20% u odnosu na proteklu godinu rezultat je rasta prihoda.

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

Rashodi za radnike ostvareni u 2019. iznose 506.296 kn, a smanjenje od 18,2% u odnosu na proteklu godinu rezultat je toga što je većina sezonski radnika radila posredstvom studentskih centara (troškovi iskazani pod AOP 067), za razliku od 2018. kad ih je više bilo zaposleno putem ugovora o radu. 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 4.099.018 kn, što je 22,7% više nego u protekloj godini. U strukturi materijalnih rashoda, naknade troškova radnicima (AOP 068) smanjene su za 12,4% (manji troškovi službenih putovanja), rashodi za usluge (AOP 087) porasli su za 21,4% (u najvećem dijelu rezultat rasta rashoda za usluge prijevoza, najamnine, intelektualne i osobne usluge, te ostale usluge).

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

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja u 2019. godini iznose 540.496 kn i manje su za 19,5% od iznosa prethodne godine. Smanjenje je rezultat novog sustava udruženog oglašavanja.

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

Zakupnine i najamnine iznose 187.360 kn i veće su za 23,1% 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 32,8 % u odnosu na proteklu godinu u najvećem se dijelu odnosi na porast rashoda za 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 razglasa 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 365.515 kn i za 87,3% su veći nego u 2018. godini. Sastoje se od troškova reprezentacije (veći broj manifestacija i studijskih putovanja novinara i agenata), članarina i kotizacija, te rashoda za sufinanciranje zajedničkih projekata (MTB Dalmatiner, 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 17,4% više nego u protekloj godini, odnosno 298.598 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 32,4% u odnosu na proteklu godinu, a iznosi 1.741.365 kn.

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

Prosječan broj radnika manji je za dva, jer je tijekom sezone u turističko-informativnim centrima bilo zaposleno više radnika posredstvom studentskih centara. Ukupno je u 2019. godini bilo zaposleno dvoje stalnih radnika, te 5 sezonskih radnika u TIC-u Vodicama, 2 radnika u TD Srima, 1 radnik u TD Prvić Luka i Šepurine i 1 radnik u projektu eNautika (u lučkoj kapetaniji).

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

U 2019. godini nabavljena je nova dugotrajna imovina u ukupnoj vrijednosti od 11.607 kn, što je 78,4% manje u odnosu na proteklu godinu. U 2019. su nabavljena dva računala za eVisitor (2.500 kn), jedan mobilni telefon (1.640 kn) i dvije uredske stolice (7.467 kn).

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

4.1. ANALITIKA OSTVARENJA PLANA NOVČANIH TIJEKOVA

ukupno realizirani primici	7.343.968
ukupno realizirani izdaci	6.547.437
<u>razlika primitaka i izdataka po projektima</u>	<u>796.531</u>
saldo na žiro-računu i u blagajni 31.12.2019.	796.531

4.1.1. OSTVARENJE PLANA ZA 2019. - VODICE

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	5.200.000	5.198.155	100	82%
2.	Prihodi od turističke članarine	620.000	592.527	96	9%
3.	Prijenos prihoda prethodne godine	500.000	498.835	100	8%
4.	Ostali nespomenuti prihodi	90.000	65.850	73	1%
	UKUPNO PRIMICI	6.410.000	6.355.367	99	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	788.000	757.948	96	13%
1.	RASHODI ZA RADNIKE	576.000	557.598	97	10%
1.1.	Izdaci za radnike ureda	426.000	425.464	100	7%
1.2.	Izdaci za radnike TIC-a	150.000	132.135	88	2%
2.	RASHODI UREDA	212.000	200.349	95	4%
2.1.	Materijalni izdaci	85.000	77.303	91	1%
	Uredski materijal	12.000	9.456	79	0%
	Režijski troškovi	25.000	22.335	89	0%
	Dnevnice i putni troškovi	8.000	7.022	88	0%
	Reprezentacija	25.000	24.332	97	0%
	Ostali materijalni izdaci	15.000	14.158	94	0%
2.2.	Izdaci za usluge	117.000	113.476	97	2%
	Prijevoz, telefon,poštarina	12.000	11.007	92	0%
	Najam poslovnog prostora	75.000	74.030	99	1%
	Ostali izdaci za usluge	30.000	28.439	95	1%
2.3.	Financijski izdaci	10.000	9.570	96	0%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	2.715.000	2.678.650	99	47%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	480.000	470.183	98	8%
1.1.	Čišćenje i održavanje plaža	350.000	348.946	100	6%
1.2.	Tuševi i WC na plaži	30.000	29.951	100	1%
1.3.	Voda za tuševe i WC	20.000	17.999	90	0%
1.4.	Sadnice	70.000	63.559	91	1%
1.5.	Vrećice za smeće	10.000	9.728	97	0%
2.	MANIFESTACIJE	1.980.000	1.954.403	99	34%
2.1.	Kulturno-zabavne	1.180.000	1.171.367	99	21%
	Uskrсни doručak	49.000	48.482	99	1%
	Piknik u Rakitnici	36.000	35.708	99	1%
	Ljetne Bakanalije	56.000	53.410	95	1%
	Đardin je IN	230.000	228.378	99	4%
	Ulični festival	139.000	138.862	100	2%
	17. Vodice Jazz & Blues Festival	79.000	78.790	100	1%
	Vodička fešta	336.000	335.132	100	6%

	19. Večer dalmatinskih klapa	34.000	33.378	98	1%
	Klupske večeri srijedom	32.000	31.734	99	1%
	Folklorna večer	17.000	16.985	100	0%
	Koncerti, predstave, plesne predstave	88.000	87.672	100	2%
	Šaša i pulenta	22.000	21.607	98	0%
	Jesenske Bakanalije	62.000	61.230	99	1%
2.2.	Ostale manifestacije	450.000	435.389	97	8%
2.3.	Potpore manifestacijama (suorganizacija i donacije)	350.000	347.646	99	6%
3.	RAZVOJ PROIZVODA	255.000	254.064	100	4%
3.1.	Cikloturizam	45.000	45.000	100	1%
3.2.	Podizanje kvalitete privatnog smještaja	25.000	24.048	96	0%
3.3.	Kultura, projekti za ugostitelje, OPG	20.000	20.200	101	0%
3.4.	IQM Vodice	165.000	164.816	100	0%
3.5.	Tematski pješački putevi	0	0	0	0%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	635.000	630.456	99	11%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	298.000	297.842	100	5%
1.1.	Internet oglašavanje (77 %)	278.000	278.122	100	5%
1.2.	Internet stranice (77 %)	20.000	19.720	99	0%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	337.000	332.613	99	6%
2.1.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (77 %)	38.000	37.382	98	1%
2.2.	Opće oglašavanje (77 %)	80.000	79.583	99	1%
2.3.	Brošure i ostali tiskani materijali (77 %)	195.000	191.709	98	3%
	Image brošura	60.000	59.336	99	1%
	Turističke informacije	5.000	4.365	87	0%
	Plakati i poster	11.000	11.078	101	0%
	Brošura privatni smještaj	0	0	0	0%
	Brošura Doživi Vodice	110.000	108.279	98	2%
	Plan grada	9.000	8.650	96	0%
2.4.	Suveniri i promo materijali	24.000	23.939	100	0%
2.5.	Info table	0	0	0	0%
3.	SMEĐA SIGNALIZACIJA	0	0	0	0%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	137.000	130.462	95	2%
1.	Sajmovi (77 %)	98.000	98.006	100	2%
2.	Studijska putovanja	28.000	21.469	77	0%
3.	Posebne prezentacije (80%)	11.000	10.987	100	0%
V.	INTERNI MARKETING	8.000	7.461	93	0%
1.	Edukacija	8.000	7.461	93	0%
2.	Koordinacija djelovanja i nadzor sustava TZ	0	0	0	0%
3.	Nagrade i priznanja	0	0	0	0%
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	15.000	13.866	92	0%
1.	Proizvodnja multimedialnih sadržaja (96%)	1.000	672	67	0%
2.	Istraživanje tržišta (80%)	0	0	0	0%
3.	Formiranje baze podataka	0	0	0	0%
4.	Banka fotografija (80 %)	11.000	10.694	97	0%
5.	Jedinstveni turistički informacijski sustav	3.000	2.500	0	0%
VII.	POSEBNI PROGRAMI	0	0	0	0%
VIII.	OSTALO	0	0	0	0%
IX.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	1.500.000	1.459.950	97	26%
	SVEUKUPNO IZDACI	5.798.000	5.678.792	98	100%
	PRIENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU	612.000	676.575	111	12%

4.1.2. OSTVARENJE PLANA ZA 2019. - TURISTIČKO DRUŠTVO SRIMA

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	807.000	806.610	100	96%
2.	Prihodi od turističke članarine	32.000	31.833	99	4%
	SVEUKUPNO PRIHODI	839.000	838.443	100	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	67.000	63.274	94	9%
1.	RASHODI ZA RADNIKE	47.000	44.133	94	6%
2.	RASHODI UREDA	20.000	19.141	96	3%
2.1.	MATERIJALNI IZDACI	12.000	11.995	100	2%
2.2.	IZDACI ZA USLUGE	8.000	7.146	89	1%
	Izdaci za prijevoz, telefon i sl.	1.000	846	85	0%
	Najam prostora	7.000	6.300	90	1%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	280.000	243.418	87	33%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	100.000	83.879	84	11%
1.1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU GRADA	100.000	83.879	84	11%
2.	MANIFESTACIJE	170.000	159.539	94	22%
2.1.	KULTURNO-ZABAVNE	160.000	155.899	97	21%
	Srimarska fešta	50.000	49.781	100	7%
	Ostale manifestacije	110.000	106.118	96	14%
2.2.	SPORTSKE	10.000	3.640	36	0%
	Balotaški turnir	10.000	3.640	36	0%
3.	RAZVOJ PROIZVODA	10.000	0	0	0%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	175.000	159.615	91	22%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	90.000	77.362	86	10%
1.1.	Internet oglašavanje (20 %)	85.000	72.240	85	10%
1.2.	Internet stranice (20 %)	5.000	5.122	102	1%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	85.000	82.253	97	11%
2.1.	Brošure i ostali tiskani materijali (20 %)	52.000	51.873	100	7%
2.2.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (20 %)	10.500	9.710	92	1%
2.3.	Opće oglašavanje (20 %)	22.500	20.671	92	0%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	33.000	28.203	85	4%
1.	Sajmovi (20 %)	30.000	25.456	85	3%
2.	Prezentacije (20%)	3.000	2.747		
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	10.000	2.673	27	0%
1.	Istraživanje tržišta (20 %)	2.000	0	0	0%
2.	Banka fotografija (20 %)	8.000	2.673	33	0%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	274.000	241.983	88	33%
	SVEUKUPNO RASHODI	839.000	739.167	88	100%

4.1.3. OSTVARENJE PLANA ZA 2019. - TURISTIČKO DRUŠTVO PRVIĆ LUKA

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	90.000	89.295	99	92%
2.	Prihodi od turističke članarine	8.100	8.109	100	8%
	SVEUKUPNO PRIHODI	98.100	97.403	99	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	10.000	8.125	81	10%

1.	Rashodi za radnike (67 %)	10.000	8.125	81	10%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	29.000	21.855	75	28%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU	5.000	450	9	1%
2.	MANIFESTACIJE	24.000	21.405	89	27%
2.1.	Kulturno-zabavne	24.000	21.405	89	27%
	Fešta u Prvić Luci	7.000	7.000	100	9%
	Potpore manifestacijama	17.000	14.405	85	18%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	23.100	19.467	84	25%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	10.000	7.992	80	10%
1.1.	Internet oglašavanje (2 %)	8.500	7.224	85	9%
1.2.	Internet stranice (3 %)	1.500	768	51	1%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	13.100	11.474	88	15%
2.1.	Brošure i ostali tiskani materijali (2 %)	7.000	6.917	99	9%
2.2.	Oglašavanje u promotivnim kampanjama (3 %)	2.000	1.456	73	2%
2.3.	Opće oglašavanje (3 %)	4.100	3.101	76	4%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	3.000	2.546	85	3%
1.	Sajmovi (2 %)	3.000	2.546	85	3%
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTRUA	3.000	21	1	0%
1.	Proizvodnja multimedijalnih sadržaja (3%)	3.000	21	1	0%
VI.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	30.000	26.788	89	34%
	SVEUKUPNO RASHODI	98.100	78.801	80	100%

4.1.4. OSTVARENJE PLANA ZA 2019. - TURISTIČKO DRUŠTVO ŠEPURINE

RB	PRIMICI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	46.000	45.681	99	87%
2.	Prihodi od turističke članarine	7.200	7.074	98	13%
	SVEUKUPNO PRIHODI	53.200	52.755	99	100%
RB	IZDACI PO VRSTAMA	planirano	realizirano	indeks realizacije	struktura %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	4.600	4.072	89	8%
1.	Rashodi za radnike (33%)	4.000	3.952	99	8%
2.	Rashodi ureda	600	120	20	0%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	23.700	23.469	99	46%
1.	POTICANJE I SUDJELOVANJE U UREĐENJU	2.000	1.781	89	4%
2.	MANIFESTACIJE	21.700	21.688	100	43%
2.1.	Kulturno-zabavne	21.700	21.688	100	43%
	Fešta u Šepurini	4.400	4.400	100	9%
	Potpore manifestacijama	17.300	17.288	100	34%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	8.300	8.152	98	16%
1.	ONLINE KOMUNIKACIJE	3.700	3.612	0	5%
1.1.	Internet oglašavanje (1 %)	3.700	3.612	0	5%
2.	OFFLINE KOMUNIKACIJE	4.600	4.540	99	6%
2.1.	Brošure i ostali tiskani materijali (1 %)	4.600	4.540	99	6%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	1.400	1.273	91	3%
1.	Sajmovi (1 %)	1.400	1.273	91	3%
V.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTRUA	1.200	7	1	0%
1.	Proizvodnja multimedijalnih sadržaja (1%)	1.200	7	0	0%
V.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	14.000	13.704	98	27%
	SVEUKUPNO RASHODI	53.200	50.678	95	100%

5. ANALIZA I OCJENA IZVRŠENJA PROGRAMA RADA ZA 2019.

Projekti i zadaci planirani Programom rada i financijskim planom za 2019. 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 2019. 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, 10. veljače 2020.

Voditelj računovodstva:
Ivana Perak, v.r.

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