

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2018.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA
O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

S A D R Ź A J

Stranica

Odgovornost Direktora za financijske izvještaje

1

Izvešće neovisnog revizora

2-3

Izveštaj o prihodima i rashodima

4-5

Bilanca

6-7

Bilješke uz financijske izvještaje

8-24

Odgovornost Direktora za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 – u daljnjem tekstu Zakon), koji je stupio na snagu 1. siječnja 2015. godine i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15 – u daljnjem tekstu Pravilnik), te Statutu Turističke zajednice Grada Šibenika (u nastavku: Zajednica ili neprofitna organizacija), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Direktor Zajednice, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijskih izvještaja neprofitne organizacije.

Zakonski zastupnik Zajednice je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponeneta, koje uključuju:

- Kontrolno okruženje
- Upravljanje rizicima
- Kontrolne aktivnosti
- Informacije i komunikacije
- Praćenje i procjenu sustava

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljajući rizicima, razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Direktor ureda Zajednice zastupa Zajednicu, odgovoran je za namjensko korištenje sredstava, usklađuje materijalne i druge uvjete rada Turističkog ureda te obavlja sve poslove utvrđene Zakonom, aktima Zajednice i odlukama tijela Zajednice.

Za i u ime Zajednice, 15. veljače 2019. godine

Dino Karađole, direktor

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, Šibenik
Ulica Fausta Vrančića 18
22000 Šibenik
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Skupštini, Turističkom vijeću i direktoru Turističke zajednice Grada Šibenika, Šibenik

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Turističke zajednice Grada Šibenika, Šibenik za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Turističke zajednice Grada Šibenika za 2018. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Šibenski Revicon d.o.o., Šibenik
Stjepana Radića 44
22 000 Šibenik
Republika Hrvatska

Radovan Lucić
Direktor

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Šibenik, 17. lipnja 2019. godine

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

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+044)	001	6.922.639	8.209.234	118,6
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.452.936	1.624.292	111,8
3211	Članarine	006	1.452.936	1.624.292	111,8
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.412.142	4.962.869	112,5
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.412.142	4.962.869	112,5
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	486.706	1.112.614	286,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	364.706	970.414	266,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	364.706	970.414	266,1
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	122.000	142.200	116,6
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	122.000	142.200	116,6
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	040	571.055	509.459	89,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	531.605	492.607	92,7
3612	Prihod od refundacija	043	531.605	492.607	92,7
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	39.450	16.852	42,7
3631	Otpis obveza	046	39.450	16.852	42,7
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.792.320	8.044.463	103,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.178.974	1.183.163	100,4
411	Plaće (AOP 067 do 060)	056	969.861	961.120	99,1
4111	Plaće za redovan rad	057	969.861	961.120	99,1
412	Ostali rashodi za radnike	061	43.184	48.194	111,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	165.929	173.849	104,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	149.529	147.655	98,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	16.400	16.194	98,7
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.479.214	4.481.593	100,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	136.649	162.104	118,6
4211	Službena putovanja	069	106.563	132.728	124,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	29.436	28.176	95,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	650	1.200	184,6
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.903.384	3.684.046	126,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	120.761	137.752	114,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	173.493	55.188	31,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	502.907	524.516	104,3
4254	Komunalne usluge	091	194.722	182.132	93,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	134.513	270.628	201,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	8.750	8.750	100,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	587.525	587.826	100,1
4258	Računalne usluge	095	28.277	26.125	92,4
4259	Ostale usluge	096	1.152.436	1.891.129	164,1

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

Račun iz rač. Plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	210.722	296.096	140,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	80.682	89.792	111,3
4262	Materijal i sirovine	099	94.246	163.042	173,0
4263	Energija	100	35.794	43.262	120,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	1.228.459	339.347	27,6
4291	Premije osiguranja	103	8.715	10.809	124,0
4292	Reprezentacija	104	96.494	123.656	128,1
4293	Članarine	105	1.000	1.000	100,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.122.250	203.882	18,2
43	Rashodi amortizacije	108	267.234	277.395	103,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	73.128	80.037	109,4
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	55.059	54.285	98,6
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	54.742	54.285	99,2
4422	Kamate za priljene robnei ostale zajmove	113	317		0,0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	18.069	25.752	142,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	16.922	10.550	62,3
4433	Zatezne kamate	118	1.147	13.767	1.200,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	-	1.435	
45	Donacije (AOP 121+125)	120	529.900	639.050	120,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	529.900	639.050	120,6
4511	Tekuće donacije	122	529.900	639.050	120,6
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.263.670	1.383.225	109,4
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.263.670	1.383.225	109,4
4622	Otpisana potraživanja	136	-	15.706	
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.263.670	1.367.519	108,2
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	7.792.320	8.044.463	103,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	164.771	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	869.481	0	0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	-		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	152	101.204	799.296	798,8
	Manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	970.685	634.525	65,4

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja 2018.	Stanje 31. prosinca 2018.	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.440.609	1.160.501	80,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	974.790	611.993	62,8
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	370.911	77.442	20,9
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	966.536	667.661	69,1
0124	Ostala prava	012	808.944	497.327	61,5
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	157.592	170.334	108,1
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	595.625	590.219	99,1
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	603.679	534.551	88,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	445.601	465.601	104,5
0212	Poslovni objekti	021	445.601	465.601	104,5
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	699.956	722.040	103,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	391.733	413.817	105,6
0222	Komunikacijska oprema	025	9.678	9.678	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	200	200	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	298.345	298.345	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	173.258	173.258	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	173.258	173.258	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	29.032	29.032	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	28.332	28.332	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	700	700	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	743.968	855.380	115,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	30.946	30.946	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	30.946	30.946	100,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	465.819	548.508	117,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	423.194	332.141	78,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	422.636	331.752	78,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	422.636	331,752	78,5
113	Novac u blagajni	081	548	389	69,7
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	5.315	1.513	28,5
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	160	0	0,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	160		0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	5.155	1.513	29,4
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	37.310	214.854	575,9
161	Potraživanja od kupaca	134	37.310	214.854	575,9

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja 2018.	Stanje 31. prosinca 2018.	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.440.609	1.160.5001	80,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.411.294	1.795.026	74,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	942.544	413.776	43,9
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	88.184	98.079	111,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	52.142	58.121	111,5
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	152	4.533	5.310	117,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	14.169	15.857	111,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	12.185	13.637	111,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	5.155	5.154	100,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	596.495	270.313	45,3
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	596.495	270.313	45,3
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	-	0	
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	-		
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	257.865	45.384	17,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	257.865	45.384	17,6
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	1.468.750	1.381.250	94,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	1.468.750	1.381.250	94,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	1.468.750	1.381.250	94,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	-	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	-		-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	970.685	-634.525	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	-	0	-
511	Vlastiti izvori	197	-		-
5221	Višak prihoda	199	-		-
5222	Manjak prihoda	200	970.685	634.525	65,4

1. OPĆI PODACI

Turistička zajednica Grada Šibenika (u daljnjem tekstu: Zajednica) osnovana je na temelju Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN broj 152/08), za područje Grada Šibenika, sa sjedištem u Šibeniku, Fausta Vrančića 18. Osnivač Zajednice je Grad Šibenik. Turistička zajednica upisana je u registar neprofitnih organizacija pod brojem RNO: 0083712, MB: 03023583, OIB: 80775685291.

Prava i obveze Zajednice utvrđene su Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, i Statutom Zajednice.

Radi unapređivanja općih uvjeta boravka turista, promocije turističkog proizvoda područja Zajednice i razvijanja svijesti o važnosti i gospodarskim, društvenim i drugim učincima turizma, te potrebi i važnosti očuvanja i unapređenja svih elemenata turističkog proizvoda područja Zajednice, a osobito zaštite okoliša, Zajednica ima sljedeće zadaće:

1. Promocija turističke destinacije na nivou grada, samostalno i putem udruženog oglašavanja,
2. Upravljanje javnom infrastrukturom danom na upravljanje od strane grada,
3. Sudjelovanje u definiranju ciljeva i politike razvoja turizma na nivou grada u svezi s politikom planiranja razvoja turizma na nacionalnom nivou,
4. Sudjelovanje u stvaranju uvjeta za efikasnu koordinaciju javnog i privatnog sektora,
5. Poticanje optimalizacije i uravnoteženje ekonomskih i društvenih koristi i koristi za okoliš,
6. Izrada strategije razvoja turizma na nivou grada,
7. Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada u cilju unapređenja uvjeta boravka turista,
8. Redovito, a najmanje svaka 4 mjeseca prikupljanje i ažuriranje podataka o turističkoj ponudi, smještajnim i ugostiteljskim kapacitetima,
9. Izdavanje turističkih promotivnih materijala,
10. Obavljanje informativnih poslova u svezi s turističkom ponudom,
11. Poticanje i organiziranje kulturnih, zabavnih, umjetničkih, sportskih i drugih manifestacija koje pridonose obogaćivanju turističke ponude,
12. Koordinacija djelovanja svih subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet,
13. Poticanje, organiziranje i provođenje akcija u cilju očuvanja turističkog prostora,
14. Poticanje, očuvanje, unapređivanje i promicanje svih postojećih turističkih resursa i potencijala, te turističke ponude grada,
15. Vođenje jedinstvenog popisa turista za područje grada,
16. Prikupljanje i tjedna i mjesečna obrada podataka o turističkom prometu na području grada,
17. Provjera i prikupljanje podataka o prijavi i odjavi boravka turista,
18. Organizacija, provođenje i nadzor svih radnji promocije turističkog proizvoda grada sukladno smjernicama skupštine Zajednice, godišnjem programu rada i financijskom planu Zajednice,
19. Ustrojavanje jedinstvenog turističkog informacijskog sustava, sustava prijave i odjave turista,
20. Obavljanje i drugih poslova propisanih statutom i Zakonom.

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Tijela Turističke zajednice Grada Šibenika

Članovi Zajednice putem svojih predstavnika u tijelima Zajednice upravljaju njezinim radom i poslovima.

Tijela Zajednice su:

- Skupština
- Turističko vijeće
- Nadzorni odbor
- Direktor

Skupština Zajednice je najviše tijelo upravljanja u Zajednici, a čine je predstavnici fizičkih i pravnih osoba članova Zajednice. Broj predstavnika članova Skupštine utvrđen je razmjerno visini udjela pojedinog člana u prihodu Zajednice, ali jedan član može imati maksimalno 40% članova Skupštine. Kao udio u prihodu Zajednice računaju se članarine i 25% boravišne pristojbe koje je taj član uplatio Zajednici. U godini koja prethodi izbornoj godini Skupštine Zajednice. Broj predstavnika članova skupštine određuje se na slijedeći način:

- Članovi koji ostvaruju najmanje 4,01% prihoda Zajednice imaju dva predstavnika u Skupštini,
- Članovi koji ostvaruju najmanje 4,01% prihoda Zajednice i više, na svakih ostvarenih daljnjih 9% imaju još jednog predstavnika u Skupštini,
- Članovi koji ostvaruju od 1% do 4,01% prihoda Zajednice imaju jednog predstavnika u Skupštini,
- Članovi koji ostvaruju manje od 1% prihoda Zajednice grupiraju se u slijedeće skupine od kojih svaka ima pravo na broj predstavnika koji odgovara udjelu pojedine skupine u ukupnom prihodu Zajednice: fizičke i pravne osobe koje obavljaju djelatnost trgovine, fizičke i pravne osobe koje obavljaju uslužne djelatnosti, fizičke i pravne osobe koje obavljaju djelatnost privatnog iznajmljivanja smještaja, fizičke i pravne osobe koje obavljaju djelatnost ugostiteljskih usluga, fizičke i pravne osobe koje obavljaju hotelsku djelatnost, mali hoteli, fizičke i pravne osobe koje obavljaju djelatnost putničkih i turističkih agencija, fizičke i pravne osobe koje obavljaju ostale s turizmom neposredne djelatnosti.

Ako tijekom mandata dođe do promjena udjela u prihodima sa više od 10%, broj predstavnika članova Skupštine ponovo će se utvrditi.

Skupština Zajednice donosi Statut Zajednice, donosi Poslovnik o radu Skupštine Zajednice, donosi odluku o ustrojstvu, pravima i dužnostima, te načinu poslovanja Turističkog društva, odlučuje o izboru i razrješenju članova Turističkog vijeća i Nadzornog odbora, koje bira prema odredbama Zakona, donosi godišnji program rada i godišnji financijski plan Zajednice, donosi odluku o osnivanju i ustroju Turističkog ureda, donosi odluku o izvješćima koje podnose Turističko vijeće i nadzorni odbor, imenuje i razrješava na prijedlog Turističkog vijeća počasne članove Zajednice, bira predstavnike zajednice u Skupštinu TZ županije itd.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Članovi Skupštine su:

Ivana Vukšić	član Skupštine
Ante Pavić	član Skupštine
Damir Martinović	član Skupštine
Frane Burtina	član Skupštine
Antonio Šimac	član Skupštine
Bruno Bedrica	član Skupštine
Anita Antić	član Skupštine
Tonči Šikić	član Skupštine
Ivan Menđušić	član Skupštine
Tanja Lepej	član Skupštine
Goran Žurić	član Skupštine
Damir Šarić	član Skupštine
Ante Gulin	član Skupštine
Željko Zorica	član Skupštine
Nataša Ban	član Skupštine
Antonio Čelomerović	član Skupštine
Marijo Petrović	član Skupštine
Vladimir Kravar	član Skupštine
Emir Berbić	član Skupštine
Jadran Gović	član Skupštine

Turističko vijeće ima predsjednika i osam članova. Osam članova Turističkog vijeća bira Skupština Zajednice vodeći računa o zastupljenosti djelatnosti u turizmu. Predsjednik Zajednice je predsjednik Turističkog vijeća.

Članovi Turističkog vijeća su:

Željko Burić	predsjednik Vijeća TZ Grada Šibenika
Ivan Mrva	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Goran Zrilić	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Paško Klisović	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Ivo Dean	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Ivo Lokas	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Meri Matešić Sičić	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Dragan Slavica	član Vijeća TZ Grada Šibenika
Joso Smolić	član Vijeća TZ Grada Šibenika

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Turističko vijeće Zajednice provodi odluke i zaključke Skupštine Zajednice, predlaže Skupštini godišnji program rada i financijski plan Zajednice, te godišnje financijsko izvješće, podnosi Skupštini izvješće o svom radu najmanje jednom godišnje, upravlja imovinom Zajednice sukladno Zakonu i statutu, te sukladno programu rada i financijskom planu, donosi opće akte za stručnu službu Zajednice, imenuje direktora turističkog ureda na temelju javnog natječaja, te razrješava direktora turističkog ureda, utvrđuje granice ovlasti za zastupanje turističke zajednice i raspolaganju financijskim sredstvima Zajednice, daje ovlaštenje za zastupanje Zajednice u slučaju spriječenosti direktora, donosi poslovnik o svom radu, utvrđuje prijedlog statuta, zahtjeva i razmatra izvješće direktora o njegovom radu i radu turističkog ureda, te obvezno donosi odluku o prihvaćanju ili neprihvaćanju navedenog izvješća, potiče suradnju s drugim turističkim zajednicama, obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom i statutom Zajednice.

Nadzorni odbor je nadzorno tijelo Zajednice, broji 3 članova, a čine ga: dva člana koje bira Skupština Zajednice i jedan član kojeg delegira Turističko vijeće TZ Šibensko-kninske županije.

Članovi Nadzornog odbora su:

Slobodan Tolić	Predsjednik NO TZ Grada Šibenika
Danira Protega Popović	član NO TZ Grada Šibenika
Ante Huljev	član NO TZ Grada Šibenika

Direktor turističkog ureda, odnosno osoba ovlaštena za zastupanje Turističke zajednice Grada Šibenika je Dino Karađole.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji Zajednice prezentirani su u hrvatskim kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2018. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,47 odnosno 7,42 kuna (31.12.2017.: 1 USD = 6,27 kuna i 1 EUR 7,51 kuna).

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovinu čine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća: Neproizvedenu dugotrajnu imovinu, Proizvedenu dugotrajnu imovinu, Sitan inventar i Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.
- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u računalne programe obuhvaća troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.
- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitan inventar u upotrebi se otpisuje jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)

Sva dugotrajna nefinancijska imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna nefinancijska imovina ima vijek upotrebe duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena i znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje dugotrajne nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine, evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjene vrijednosti. Stope amortizacije određene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako sljede:

	2017.	2018.
Građevinski objekti	1,25-5%	1,25-5%
Postrojenja i oprema	12,5-50%	12,5-50%
Prijevozna sredstva	20,00%	20,00%

Vrijednosti zemljišta, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Dugotrajna imovina se revalorizira primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30 %.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode, uključuju potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine, te ostala nespomenuta potraživanja, a iskazuju se u nominalnom iznosu usklađenom za procijenjene nenadoknadive iznose.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**3. PRIHODI ČLANARINA – AOP 005**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Članarine	AOP 006	<u>1.452.936</u>	<u>1.624.292</u>	<u>171.356</u>	<u>111,8</u>
UKUPNO	AOP 005	<u>1.452.936</u>	<u>1.624.292</u>	<u>171.356</u>	<u>111,8</u>

Članarina je prihod turističkih zajednica koju uplaćuju pravne i fizičke osoba koje u turističkoj općini ili gradu imaju svoje sjedište ili podružnicu, pogon, objekt u kojem se pruža usluga i slično, a koji trajno ili sezonski ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih usluga, usluga u turizmu ili obavljanjem s turizmom neposredno povezanih djelatnosti.

Obračun članarine turističkoj zajednici propisan je Zakonom o članarinama u turističkoj zajednici.

Raspoređivanje članarine:

Od ukupno uplaćenih sredstva članarine, banka kod koje su otvoreni računi, u roku od dva dana, izdvaja 7,5% na posebni račun Hrvatske turističke zajednice i koriste se namjenski za potpore turističkim zajednicama na turistički nerazvijenim područjima, a preostala sredstva dostavljaju se korisnicima prema sljedećem rasporedu:

1. 65% sredstava turističkoj zajednici općine ili grada,
2. 10% sredstava turističkoj zajednici županije,
3. 25% sredstava Hrvatskoj turističkoj zajednici.

Za turističke zajednice općina i gradova koje ostvaruju bruto prihod manji od 200.000 kuna godišnje uplaćena sredstva članarine raspoređuje se:

1. 85% turističkoj zajednici općine ili grada
2. 15% turističkoj zajednici županije.

Na AOP-u 006 evidentira se 65% odnosno 85% uplaćenih sredstava.

U odnosu na 2017. godinu prihod od članarine u 2018. godini povećao se za 11,8%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**4. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA – AOP 008**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	AOP 010	<u>4.412.142</u>	<u>4.962.869</u>	<u>550.727</u>	<u>112,5</u>
UKUPNO	AOP 008	<u>4.412.142</u>	<u>4.962.869</u>	<u>550.727</u>	<u>112,5</u>

Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora odnosi se na prihod od boravišne pristojbe.

Boravišna pristojba je prihod turističkih zajednica. Visina, obračun i plaćanje boravišne pristojbe regulirano je Zakonom o boravišnoj pristojbi.

Prikupljena sredstva boravišne pristojbe raspoređuju se:

1. 65% sredstava turističkoj zajednici općine ili grada, od neto uplate 30% boravišne pristojbe pripada Gradu Šibeniku.
2. 10% sredstava turističkoj zajednici županije,
3. 25% sredstava Hrvatskoj turističkoj zajednici.

Za turističke zajednice općina i gradova koje ostvaruju bruto prihod manji od 200.000 kuna godišnje boravišna pristojba raspoređuje se:

1. 80% turističkoj zajednici općine ili grada
2. 20% turističkoj zajednici županije.

Pravne i fizičke osobe koje pružaju usluge noćenja na plovnom objektu nautičkog turizma i nautičari uplaćuju boravišnu pristojbu na poseban račun Hrvatske turističke zajednice. Hrvatska turistička zajednica 40% sredstava uplaćuje turističkim zajednicama na čijim se područjima ostvaruje turistički promet, 10% nacionalnim parkovima i parkovima prirode na čijim se područjima ostvaruje promet u nautičkom turizmu, a preostalih 50% sredstava se koristi za unapređenje uvjeta, razvoj i promicanje nautičkog turizma.

Na AOP-u 008 evidentira se 65% odnosno 80% uplaćenih sredstava.

U odnosu na 2017. godinu, prihod od boravišne pristojbe u 2018. godini viši je za 12,5%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**5. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Prihodi od donacija jedinica lokalne i područne samouprave	AOP 027	<u>364.706</u>	<u>970.414</u>	<u>605.708</u>	<u>266,1</u>
Prihodi od donacija iz proračuna	AOP 025	<u>364.706</u>	<u>970.414</u>	<u>605.708</u>	<u>266,1</u>
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 034	<u>122.000</u>	<u>142.000</u>	<u>20.000</u>	<u>116,6</u>
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 033	<u>122.000</u>	<u>142.000</u>	<u>20.000</u>	<u>116,6</u>
Ukupno	AOP 024	<u>486.706</u>	<u>1.112.614</u>	<u>625.908</u>	<u>228,6</u>

Prihodi od donacija predstavljaju potpore Grada Šibenika za realizaciju programa promocije turističke ponude regije, na domaćem i međunarodnom turističkom tržištu, za provođenje te implementaciju Glavnog plana razvoja turizma, kao i druge aktivnosti u skladu sa zajedničkim dogovorima i iskazanom suradnjom.

U 2018. godini prihod od donacija veći je za 625.908 kuna (128,6%) zbog većih donacija Grada Šibenika.

6. OSTALI PRIHODI – AOP 040

		2017.	2018.	Razlika	Index
Prihod od refundacije	AOP 043	<u>531.605</u>	<u>492.607</u>	<u>176.577</u>	<u>89,2</u>
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 041	<u>531.605</u>	<u>492.607</u>	<u>176.577</u>	<u>92,7</u>
Otpis obveza	AOP 046	<u>39.450</u>	<u>16.852</u>	<u>39.450</u>	<u>92,7</u>
Ostali nespomenuti prihodi	AOP 045	<u>39.450</u>	<u>16.852</u>	<u>39.450</u>	<u>42,7</u>
UKUPNO	AOP 040	<u>571.055</u>	<u>509.459</u>	<u>-61.596</u>	<u>42,7</u>

U odnosu na 2017. godinu ostali prihodi su manji za 61.596 kuna (57,3%) najvećim dijelom zbog manjih prihoda od refundacija za troškove udruženog oglašavanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**7. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 055**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 057	969.861	961.120	-8.741	99,1
Ukupno plaće	AOP 056	969.861	961.120	-8.741	99,1
Ostali rashodi za radnike	AOP 061	43.184	48.194	5.010	111,6
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 063	149.529	147.655	-1.874	98,7
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 064	16.400	16.194	-206	98,7
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	AOP 065	-	10.000	10.000	-
Ukupno doprinosi	AOP 062	165.929	173.849	7.920	104,8
UKUPNO	AOP 055	1.178.974	1.183.163	4.189	100,4

U odnosu na 2017. godinu rashod za radnike povećao se za 0,4%. TZŠKŽ ima 8 zaposlenika.

8. MATERIJALNI RASHODI – AOP 067

		2017.	2018.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 069	106.563	132.728	26.165	124,6
Naknade za prijevoz, za rad na terenu	AOP 070	29.436	28.176	-1.260	95,7
Stručno usavršavanje radnika	AOP 071	650	1.200	550	184,6
Naknade troškova radnicima	AOP 068	136.649	162.104	25.455	118,6
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 088	120.761	137.752	16.991	114,1
Usluge tekućeg i invest. održavanja	AOP 089	173.493	55.188	-118.305	31,8
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 090	502.907	524.516	21.609	104,3
Komunalne usluge	AOP 091	194.722	182.132	-12.590	93,5
Zakupnine i najamnine	AOP 092	134.513	270.628	136.115	201,2
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 093	8.750	8.750	-	100,0
Intelektualne i osobne usluge	AOP 094	587.525	587.826	301	100,1
Računalne usluge	AOP 095	28.277	26.125	-2.152	92,4
Ostale usluge	AOP 096	1.152.436	1.891.129	738.693	164,1
Rashodi za usluge	AOP 087	2.903.384	3.684.046	780.662	126,9
Uredski materijal i ostali materijalni ras.	AOP 098	80.682	89.792	9.110	111,3
Materijal i sirovine	AOP 099	94.246	163.042	68.796	173,0
Energija	AOP 100	35.794	43.262	7.468	120,9
Rashodi za materijal i energiju	AOP 097	210.722	296.096	85.374	140,5
Premije osiguranja	AOP 103	8.715	10.809	2.094	124,0
Reprezentacija	AOP 104	96.494	123.656	27.162	128,1
Članarine	AOP 105	1.000	1.000	0	100,0
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 107	1.122.250	203.882	-918.368	18,2
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 102	1.228.459	339.347	-889.112	27,6
UKUPNO	AOP 067	4.479.214	4.481.593	2.379	100,1

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**8. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)**

Ukupni materijalni rashodi u 2018. godini iznose 4.481.593 kuna što je na nivou 2017. godine.

AOP 087 Rashodi za usluge i AOP 107 Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi

Rashodi za usluge i ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi su veći za 109.550 kuna u odnosu na 2017. godinu. Rashodi za festival Changer su prikazani u 2018. godini na kontu 4259- Ostale usluge a u 2017. godini su bili iskazani na kontu 4.295- Ostali nespomenuti materijalni rashodi.

9. AMORTIZACIJA – AOP 108

		2017.	2018.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 108	<u>267.234</u>	<u>277.395</u>	<u>10.161</u>	<u>103,8</u>

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija prema stopama propisanim Pravilnikom.

10. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 109

		2017.	2018.	Razlika	Index
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	AOP 112	54.742	54.285	-457	99,2
Kamate za primljene robne i ostale zjmove	AOP 113	317	-	-317	0,0
Ostali financijski rashodi	AOP 111	<u>55.059</u>	<u>54.285</u>	<u>-774</u>	<u>98,6</u>
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 116	16.922	10.550	-6.372	62,3
Zatezne kamate	AOP 118	1.147	13.767	12.620	1.200,3
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 119	-	1.435	1.435	-
Ostali financijski rashodi	AOP 115	<u>18.069</u>	<u>25.752</u>	<u>7.683</u>	<u>142,5</u>
UKUPNO	AOP 109	<u>73.128</u>	<u>80.037</u>	<u>6.909</u>	<u>109,4</u>

Ukupni financijski rashodi u 2018. godini iznose 80.037 kuna (2017.: 73.128 kuna) što je za 9,4% više u odnosu na 2017. godinu.

Rashodi za kamate su se povećali po osnovu zateznih kamata.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**11. DONACIJE – AOP 120**

		2017.	2018.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 122	529.900	639.050	109.150	109,4
Tekuće donacije	AOP 121	529.900	639.050	109.150	109,4
UKUPNO	AOP 120	529.900	639.050	109.150	109,4

Donacije u 2018. godini iznose 639.050 kuna (2017.: 529.900 kuna) što je za 9,4% više u odnosu na 2017. godinu.

Donacije predstavljaju dana novčana sredstva raznim udrugama, lokalnim turističkim zajednicama, pravnim osobama i ostalim koji rade na unapređenju i promicanju turizma u RH.

12. OSTALI RASHODI – AOP 128

		2017.	2018.	Razlika	Index
Otpisana potraživanja	AOP 136	-	15.706	15.706	-
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 137	1.263.870	1.367.519	103.649	108,2
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 134	1.263.870	1.383.225	119.355	109,4
UKUPNO	AOP 128	1.263.870	1.383.225	119.355	109,4

Smanjenje ostalih rashoda u iznosu 103.649 kuna (AOP 134) odnosi se na rashode po osnovu uplate 30% naplaćenih sredstava boravišne pristojbe prema Gradu Šibeniku (bilješka 4).

13. MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 155

		2017.	2018.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	6.922.839	8.209.234	1.286.395	118,6
UKUPNI RASHODI	AOP 148	7.792.320	8.044.463	252.143	103,2
VIŠAK PRIHODA	AOP 149	-	164.771	-	-
MANJAK PRIHODA	AOP 150	869.481	-	-869.481	0,0
Višak prihoda - preneseni	AOP 151	-	-	-	-
Manjak prihoda - preneseni	AOP 152	101.204	799.296	698.092	789,8
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 154	-	-	-	-
MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 155	970.685	634.525	-336.160	65,4

Zajednica je ostvarila višak prihoda u 2018. godini u iznosu 164.771 kuna. Manjak prihoda u iznosu 634.525 kuna pokrit će se u slijedećim razdobljima.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**14. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA – AOP 003**

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Ostala prava	AOP 012	808.944	497.327	-311.617	61,5
Ostala nematerijalna imovina	AOP 016	<u>157.592</u>	<u>170.334</u>	<u>12.742</u>	<u>108,1</u>
Kazne, penali i naknade štete	AOP 008	<u>966.536</u>	<u>667.661</u>	<u>-298.875</u>	<u>69,1</u>
Isparavak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	AOP 017	<u>595.625</u>	<u>590.219</u>	<u>-5.406</u>	<u>99,1</u>
UKUPNO	AOP 003	<u>370.911</u>	<u>77.442</u>	<u>-293.469</u>	<u>20,9</u>

Neproizvedena dugotrajna imovina na 31.12.2018. godine iznosi 77.442 kune (31.12.2017.: 370.911 kuna) što je za 293.469 kuna (79,1%) manje u odnosu na 2017. godinu.

15. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA – AOP 018

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Poslovni objekti	AOP 021	<u>445.601</u>	<u>465.601</u>	<u>20.000</u>	<u>104,5</u>
Građevinski objekti	AOP 019	<u>445.601</u>	<u>465.601</u>	<u>20.000</u>	<u>104,5</u>
Uredska oprema i namještaj	AOP 024	391.733	413.817	22.084	105,6
Kominkacijske opreme	AOP 025	9.678	9.678	-	100,0
Ostala nematerijalna imovina	AOP 026	200	200	-	100,0
Uređaj, strojevi i oprema za ostale namjene	AOP 030	<u>298.345</u>	<u>298.345</u>	<u>-</u>	<u>100,0</u>
Postrojenja i oprema	AOP 023	<u>699.956</u>	<u>722.040</u>	<u>22.084</u>	<u>103,2</u>
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	AOP 032	<u>173.258</u>	<u>173.258</u>	<u>-</u>	<u>100,0</u>
Prijevozna sredstva	AOP 031	<u>173.258</u>	<u>173.258</u>	<u>-</u>	<u>100,0</u>
Ulaganja u računalne programme	AOP 043	28.332	28.332	-	100,0
Umjetnička, literalna i znanstvena djela	AOP 044	<u>700</u>	<u>700</u>	<u>-</u>	<u>100,0</u>
Nematerijalna proizvedena imovina	AOP 042	<u>29.032</u>	<u>29.032</u>	<u>-</u>	<u>100,0</u>
Isparavak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	AOP 046	<u>743.968</u>	<u>855.380</u>	<u>111.412</u>	<u>115,0</u>
UKUPNO	AOP 018	<u>603.879</u>	<u>534.551</u>	<u>-69.328</u>	<u>88,5</u>

Proizvedena dugotrajna imovina na 31.12.2018. godini iznosi 534.551 kuna (31.12.2017.: 603.879 kune) što je za 69.328 kuna (11,5%) manje u odnosu na 2017. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**16. SITNI INVENTAR – AOP 051**

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	<u>30.946</u>	<u>30.946</u>	-	100,0
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	<u>30.946</u>	<u>30.946</u>	-	100,0
UKUPNO	AOP 051	<u>-</u>	<u>-</u>	-	-

Sitni inventar amortizira se u stopostotnom iznosu kod stavljanja u upotrebu.

17. NOVAC U BANC I BLAGAJNI – AOP 075

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	<u>422.636</u>	<u>331.752</u>	-90.884	78,5
Novac u banci	AOP 076	<u>422.636</u>	<u>331.752</u>	<u>-90.884</u>	<u>78,5</u>
Novac u blagajni	AOP 081	<u>558</u>	<u>389</u>	<u>-169</u>	<u>69,7</u>
UKUPNO	AOP 075	<u>423.194</u>	<u>332.141</u>	<u>-91.053</u>	<u>78,5</u>

Zajednica ima otvoren žiro račun kod Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb.

18. DEPOZITI, JAMČEVNI PRILOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO – AOP 083

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Potraživanja za više plaćene doprinose	AOP 094	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>-160</u>	<u>0,0</u>
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	AOP 089	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>-160</u>	<u>0,0</u>
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	AOP 096	<u>5.155</u>	<u>1.513</u>	<u>-3.642</u>	<u>29,4</u>
Ostala potraživanja	AOP 095	<u>5.155</u>	<u>1.513</u>	<u>-3.642</u>	<u>29,4</u>
UKUPNO	AOP 083	<u>5.315</u>	<u>1.513</u>	<u>-3.642</u>	<u>29,4</u>

19. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	<u>37.310</u>	<u>214.854</u>	<u>177.544</u>	<u>575,9</u>
UKUPNO	AOP 133	<u>37.310</u>	<u>214.854</u>	<u>177.544</u>	<u>575,9</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**20. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147**

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Obveze za plaće - neto	AOP 149	52.142	58.121	5.979	111,5
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	4.533	5.310	777	117,1
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	14.169	15.857	1.688	111,9
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	12.185	13.637	1.452	111,9
Ostale obveze za radnike	AOP 155	5.155	5.154	-1	100,0
Obveze za radnike	AOP 148	88.184	98.079	9.895	111,2
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	596.495	270.313	-326.182	45,3
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	596.495	270.313	-326.182	45,3
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine	AOP 173	257.865	45.384	-212.481	17,6
Ostale obveze	AOP 170	257.865	45.384	-212.481	17,6
UKUPNO	AOP 147	942.544	413.776	-528.768	43,9

AOP 148 Obveza za radnike

Obveza za radnike u iznosu 98.079 kuna odnosi se na plaću za 12 mjesec 2018. godine.

AOP 156 Obveze za materijalne rashode

Smanjenje obveza za materijalne rashode na 31.12.2018. godini za 326.182 kune (54,7%) u odnosu na 31.12.2017. godinu odnosi se na smanjenje obveza prema dobavljačima.

AOP 170 Ostale obveze

Smanjenje ostalih obveza na 31.12.2018. godine u iznosu 212.481 kuna (82,4%) u odnosu na 31.12.2017. godine odnosi se na manje obveze za prijenos naplaćene boravišne pristojbe prema Gradu Šibeniku.

21. OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE – AOP 182

		01.01.2018.	31.12.2018.	Razlika	Index
Obveze za kredite u zemlji	AOP 184	1.468.750	1.381.250	-87.500	94,0
Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	AOP 183	1.468.750	1.381.250	-87.500	94,0
UKUPNO	AOP 182	1.468.750	1.381.250	-87.500	94,0

AOP 183 Obveza za kredite banaka i ostalih kreditora

Turistička zajednica grada Šibenika ima obveze prema Erste & Steiermarkische bank d.d., Rijeka za iznos dugoročnog kredita 1.500.000 kuna. Kredit je uzet za refinanciranje, zatvaranje kredita od Jadranske banke d.d., Šibenik. Kredit je uzet na 95 mjeseci uz kamatnu stopu 3;5% godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK

22. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2018. godine je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 164.771 kuna, a manjak prihoda za prijenos iznosi 634.525 kuna - bilješka 14.

23. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2018. nije bilo sudskih sporova u kojem je Zajednica tuženik ili tužitelj.

24. ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je direktor Turističke zajednice Grada Šibenika dana 15. veljače 2019. godine.

Direktor:

Dino Karađole