



revizije finansijskih izvještaja, posebne revizije, due dilligence, revizija projekata, uvidi u finansijske izvještaje, izrada studija izvodljivosti i cost benefit analiza, predstečajne nagodbe, dokapitalizacije, planovi operativnog i finansijskog restrukturiranja, poslovno savjetovanje

Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka, Croatia
Tel +385 51 685 305
Fax +385 51 632 531

OIB:63878741442
info@medicom-revizija.hr
www.medicom-revizija.hr

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA 2017. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE Crikvenica

Rijeka, svibanj 2018. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU**

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 2
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU	3
➤ Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine	3 - 5
➤ Bilanca na dan 31.12.2017. godine	6 – 9
➤ Bilješke uz financijske izvještaje	10 – 13

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU ČLANOVIMA TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE

Obavili smo revizijski uvid u priložene finansijske izvještaje Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE** za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2017. 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 nefitne organizacije za finansijske izvještaje

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za finansijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim finansijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne finansijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u finansijske 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 nefitne organizacije i drugima unutar nefitne 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 finansijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE** za 2017. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku finansijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

- 1) Zakon o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju finansijskih izvještaja Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE** za godinu završenu 31. prosinca 2017. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike finansijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru finansijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju finansijskih izvještaja.

Medicom d.o.o.
Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 28. svibnja 2017.

U ime i za **Medicom d.o.o.**


Marin Mijolović
Član Uprave

MediCom d.o.o.


Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
PRIHODI				
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	6.703.062	8.467.645
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0
3111	Prihodi od prodaje roba	003		0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	555.063	1.721.449
3211	Članarine	006	555.063	1.721.449
3212	Članski doprinosi	007	0	0
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	5.235.841	5.598.256
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	5.235.841	5.598.256
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	378	123
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	378	123
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	378	123
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	415.618	598.083
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	358.000	538.000
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	358.000	538.000
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	57.618	60.083
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	496.162	549.734
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	287.982	303.681
3611	Prihodi od naknade šteta	034	13.342	1.595
3612	Prihod od refundacija	035	274.640	302.086
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	208.180	246.053
3631	Otpis obveza	038	0	0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	208.180	246.053
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0
RASHODI				
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	6.555.853	7.426.052
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.510.089	1.574.155
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.266.387	1.313.027
4111	Plaće za redovan rad	047	1.266.387	1.313.027
4112	Plaće u naravi	048	0	0
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0
412	Ostali rashodi za radnike	051	24.600	34.800
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	219.102	226.328
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	197.826	204.103
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	21.276	22.225
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.789.682	3.500.504
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	144.510	160.874
4211	Službena putovanja	059	85.351	95.973
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	52.259	56.105
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	6.900	8.796
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0
4224	Ostale naknade	066	0	0
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0
4234	Ostale naknade	071	0	0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	251.274	325.357
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	247.549	325.357
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	3.725	0
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0
4244	Ostale naknade	076	0	0
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.751.463	2.190.663
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	107.821	147.448
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	58.977	56.452
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	1.045.529	1.446.257
4254	Komunalne usluge	081	81.833	71.186
4255	Zakupnine i najamnine	082	220.470	233.185
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	136.781	133.682
4258	Računalne usluge	085	0	2.981
4259	Ostale usluge	086	100.052	99.472
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	533.134	662.636
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	453.248	560.280
4262	Materijal i sirovine	089	0	0
4263	Energija	090	36.587	37.975
4264	Sitan inventar i auto gume	091	43.299	64.381
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	109.301	160.974
4291	Premije osiguranja	093	39.008	40.415
4292	Reprezentacija	094	59.882	94.131
4293	Članarine	095	2.930	20.930
4294	Kotizacije	096	5.434	4.540
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	2.047	958
43	Rashodi amortizacije	098	281.981	229.867
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	33.243	19.377
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	9.672	0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	9.672	0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	23.571	19.377
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	23.190	19.247

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	57	0
4433	Zatezne kamate	108	49	3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	275	127
45	Donacije (AOP 111+114)	110	351.013	415.071
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	351.013	415.071
4511	Tekuće donacije	112	351.013	415.071
4512	Stipendije	113	0	0
452	Kapitalne donacije	114	0	0
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.589.845	1.687.078
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.589.845	1.687.078
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	2.765	7.232
4622	Otpisana potraživanja	123	9.990	0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.577.089	1.679.846
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	1	0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	6.555.853	7.426.052
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	147.209	1.041.593
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.419.468	1.563.071
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	139	1.566.677	2.604.664
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136)	140	0	0

Zakonski predstavnik:

Marijana Biondić, dipl. oec



TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE
BILANCA

na dan 31. prosinca 2017.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.662.711	3.668.100
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.607.124	1.537.308
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	20.531	9.672
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	30.204	25.793
0121	Patenti	009	0	0
0122	Koncesije	010	0	0
0123	Licence	011	0	0
0124	Ostala prava	012	30.204	25.793
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	9.673	16.121
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.586.593	1.527.636
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.552.371	1.552.371
0211	Stambeni objekti	020	0	0
0212	Poslovni objekti	021	1.552.371	1.552.371
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.904.921	1.954.118
0221	Uredska oprema i namještaj	024	660.732	706.863
0222	Komunikacijska oprema	025		0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	65.016	64.791
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027		0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028		0
0226	Sportska i glazbena oprema	029		4.410
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.179.173	1.178.054
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	205.619	186.705
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	205.619	186.705
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0
0252	Osnovno stado	041	0	0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	267.684	263.338
0261	Ulaganja u računalne programe	043	24.312	18.965
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	243.372	244.373
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.344.002	2.428.896
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

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0
042	Sitni inventar u uporabi	053	43.299	61.381
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	43.299	61.381
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.055.587	2.130.792
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	822.116	1.931.475
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	818.006	1.925.756
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	818.006	1.925.756
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0
1113	Prijelazni račun	079	0	0
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0
113	Novac u blagajni	081	4.110	5.719
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	12.830	13.049
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0
122	Jamčevni polozi	087	0	0
123	Potraživanja od radnika	088	0	0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	11.108	11.579
1241	Potraživanje za više plaćenje poreze	090	0	11.025
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	11.108	554
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.722	1.470
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.470	1.470
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	252	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

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
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	94.010	97.502
161	Potraživanja od kupaca	134	14.628	30.152
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		0
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	24.850	34.850
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138		0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	24.850	34.850
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	54.532	32.500
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141		0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	126.631	88.766
191	Rashodi budućih razdoblja	143	126.631	88.766
192	Nedospjela naplata prihoda	144		0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.662.711	3.668.100
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	249.876	217.278
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	249.876	217.278
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	109.764	105.915
2411	Obveze za plaće – neto	149	64.250	64.518
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		0
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	9.163	7.747
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	20.090	18.067
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	16.261	15.583
2417	Ostale obveze za radnike	155		0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	96.795	60.986
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.807	2.512
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		0
2423	Naknade volonterima	159		0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	1.200	0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	91.283	58.474

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA CRIKVENICE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	1.505	0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		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 i naknade šteta	169	0	0
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	43.317	50.377
2491	Obveze za poreze	171	747	0
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	585	456
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	41.985	49.921
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	0	0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.412.835	3.450.822
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	846.158	846.158
511	Vlastiti izvori	197	846.158	846.158
512	Revalorizacijska rezerva	198		0
5221	Višak prihoda	199	1.566.677	2.604.664
5222	Manjak prihoda	200		
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	2.700.288
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	2.700.288

Zakonski predstavnik:

Marijana Bjondić, dipl. oec



Naziv obveznika: **Turistička zajednica Grada Crikvenice**
Poštanski broj: **51260**
Mjesto: **Crikvenica**
Adresa sjedišta: **Trg Stjepana Radića 1c**
RNO broj: **0127970**
Matični broj: **03150216**
OIB: **78748346087**
Račun (IBAN): **HR7224020061100111622**
Šifra djelatnosti: **9411-Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca**
Šifra grada/općine: **53**
Grad/općina: **CRIKVENICA**
Šifra županije: **8**
Oznaka razdoblja: **2017-12**

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE od 01.01. do 31.12.2017. godine

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.

BROJ ZAPOSLENIH

Na početku izvještajne godine - 11 (7 radnika na neodređeno vrijeme, 1 radnik na određeno vrijeme, 3 radnika na stručnom osposobljavanju)

Na završetku izvještajne godine - 9 (6 radnika na neodređeno vrijeme, 3 radnika na određeno vrijeme)

TEMELJNICA 2

Na Temeljnici 2 su umanjena početna stanja na kontima klase 0, radi uvođenja sve ranije nabavljene dugotrajne materijalne imovine u program Synesis, modul Inventar.

Budući da se je popis dugotrajne materijalne imovine vodio izvan programa, knjižila se je samo financijska vrijednost imovine. Ove godine smo svu imovinu upisali u knjigovodstveni program te smo radi toga morali smanjiti početna stanja imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

AOP 001 - PRIHODI - Ukupno ostvareni prihodi su 8.467.645 kn, što je 26,3% više nego prethodne godine, najvećim dijelom radi izvanrednog prihoda po osnovi turističke članarine. Kad bi se izostavio navedeni izvanredni prihod, ostvareno povećanje ukupnih prihoda bi bilo 8,6%.

AOP 005 - Turistička članarina - ostvareni prihodi od 1.721.449 kn, veći su za 210,1% u odnosu na 2016.

Redovna članarina uprihodovana je u iznosu od 535.672 kn, 27.2.2017. uplaćen je izvanredan prihod po osnovi turističke članarine, i to u iznosu od 1.185.777 kn.

Budući da tako veliku uplatu nismo mogli povezati s niti jednim potraživanjem, zatražili smo obrazloženje od Porezne uprave. Porezna nam je dostavila obrazloženje da se navedena uplata odnosi na stečajni postupak nad trgovačkim društvom "Jadran" d.d. Crikvenica. Naime, na temelju Stečajnog plana i tražbina turističke zajednice provedeno je preuzimanje imovine u ime Republike Hrvatske, a Ministarstvo financija, Državna riznica, provela je obeštećenje Turističke zajednice Grada Crikvenice u vidu isplate pripadajućih iznosa.

AOP 008 - Boravišna pristojba - ostvareni prihodi u netto iznosu od 5.598.256 kn, veći su 6,9% u odnosu na 2016., radi povećanja broja noćenja u 2017. godini (u hotelskom smještaju 13,5% - 46.422

noćenja, a u kampovima 5,2% - 7.129 noćenja) te radi povećanja broja kreveta u privatnom smještaju za 7% odnosno 926 kreveta više.

AOP 027 - Donacije iz proračuna - ostvareni prihodi u iznosu od 538.000 kn, što je 50,3% više u odnosu na 2016. Od sufinanciranja iz gradskog proračuna za razne projekte/manifestacije (po ugovoru) ostvaren je prihod od 530.000 kn (svake godine TZG Crikvenice i Grad Crikvenica potpisuju ugovor o financiranju zajedničkog programa korištenja sredstava boravišne pristojbe) - ova sredstva planirana su u Financijskom planu 2017. godine te 8.000 kn za sufinanciranje nabavke novih podesta za pozornicu.

AOP 035 - Prihodi od refundacija - ostvareni prihodi u ukupnom iznosu od 302.086 kn, a veći su 10% u odnosu na 2016. godinu.

Ovi prihodi se odnose na: refundacije od Hrvatske turističke zajednice (e-Nautika 36.818 kn, oglašavanje 65.096 kn), za promet u naut. turizmu 56.233 kn, od TZ Kvarnera za projekt „Mala barka“ Ribarski tjedan 71.875 kn, turističke sajmove i zajedničke prezentacije u inozemstvu 44.932 kn, za režijske troškove izlagača na manifestacijama 8.800 kn, za javne površine 2.210 kn i ostale razne refundacije 16.122 kn.

AOP 040 - Ostali nespomenuti prihodi - ostvareni prihodi u iznosu od 246.053 kn, veći su za 18,2% u odnosu na 2016. godinu. Odnose se na: prihode od zakupnina 175.140 kn, od kotizacija 39.836 kn, više obračunate amortizacije u 2016. u iznosu od 29.590 kn i od ostalih nespomenutih prihoda 1.487 kn.

AOP 044 - RASHODI - 7.426.052 - Ukupni rashodi u 2017. veći su za 13,3% u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 051 - Ostali rashodi za radnike - 34.800 kn - veći su 41,5% u odnosu na 2016. godinu radi isplate neoporezivog dijela otpremnine za djelatnicu koja je otišla u mirovinu.

AOP 059 - Službena putovanja - 95.973 kn - rashodi su veći za 12,4% u odnosu na 2016. godinu radi povećanih aktivnosti na sajmovima (Stuttgart, München, Berlin, Essen, Utrecht) te prezentacijama i nagradama (ITFF Veliko Tarnovo Bugarska, „Silafest“ u Velikom Gradištu, „Simply the best 2017.“ u Splitu, DHT na Malom Lošinj, Interstas u Solinu itd.).

AOP 061 - Stručno usavršavanje - 8.796 kn - rashodi su veći za 27,5% u odnosu na 2016. godinu radi tečaja za samostalnog računovođu za jednu djelatnicu.

AOP 073 - Naknade za obavljanje djelatnosti - 325.375 kn - rashodi su veći za 31,4% u odnosu na 2016. godinu. U 2017. godini tijekom ljetne sezone organizirale su se Glazbene ljetne večeri u Crikvenici i Selcu te su se nastupi izvođača plaćali preko ugovora o autorskom djelu (ukupno 14 nastupa, 8 u Crikvenici i 6 u Selcu).

AOP 078 - Usluge telefona, pošte i prijevoza - 147.448 kn - rashodi su veći za 36,8% u odnosu na 2016. godinu radi plaćanja avio karata za inozemne predavače na CIHT konferenciji 2017. u iznosu od 31.521 kn.

AOP 080 - Usluge promidžbe i informiranja - 1.446.257 kn - rashodi su veći za 38,3% u odnosu na 2016. godinu radi novog načina online oglašavanja - angažirana je agencija koja se je bavila u potpunosti kompletnim online oglašavanjem te slanjem mjesečnog newslettera 127.500 kn, napravila se je nova redizajnirana i responsivna internet stranica 56.500 kn, sudjelovalo se je u organizaciji IMTJ -Medical Travel Summit 2017. - 20.000 kn, vrijednost ugovora za Tour of Croatia je porasla za 28.000 kn, povećan je iznos sufinanciranja udruženog oglašavanja između HTZ - TZG Crikvenice i Jadran d.d.-a s 193.000 kn na 270.000 kn te mnoge druge manje aktivnosti. Navedeno je odobreno Financijskim planom za 2017. godinu.

AOP 081 - Komunalne usluge - 71.186 kn - rashodi su manji za 13% u odnosu na 2016. godinu i to radi plaćanja vodnog i komunalnog doprinosa u 2016. za poslovni prostor u Jadranovu u iznosu od 8.288 kn.

AOP 085 - Računalne usluge - 2.981 kn - odnosi se na trošak migracije mailova koji nismo imali u 2016. godini.

AOP 088 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - 560.280 kn - rashodi su veći za 23,6% u odnosu na 2016. godinu radi tiska novog Informatora Rivijera Crikvenica u nakladi od 27 000 kom u tri jezične mutacije na cca 100 stranica u iznosu od 143.437 kn što je odobreno Financijskim planom za 2017. godinu.

AOP 091 - Sitni inventar i auto gume - 64.381 kn - rashodi su veći za 48,7% u odnosu na 2016. godinu radi nabavke novih podesta za pozornicu u iznosu od 26.717 kn - 40 komada.

AOP 094 - Reprzentacija - 94.131 kn - rashodi su veći za 57,2% u odnosu na 2016. godinu radi sufinanciranja maškaranih grupa kroz piće u dvorani u iznosu od 15.740 kn te trošak ručka u hotelu Omorika za vrijeme održavanja CIHT-konferencije za sve sudionike iste u iznosu od 16.470 kn.

AOP 095 - Članarine - 20.930 kn - rashodi su veći za 614,3% u odnosu na 2016. godinu radi članstva u Klasteru zdravstvenog turizma Promorsko-goranske županije u iznosu od 18.000 kn, navedeno je odobreno Financijskim planom za 2017. godinu.

AOP 098 - Amortizacija - 229.867 kn - rashodi su manji za 18,5% u odnosu na 2016. godinu radi starosti automobila koji se više ne amortizira u iznosu od 29.590 kn te ostale imovine kojoj je istekao rok amortizacije.

AOP 099 - do AOP 109 Financijski rashodi - 19.377 kn - manji su za 41,7% u odnosu na 2016. godinu. Financijski rashodi su manji za troškove kamata i obrade kratkoročnog kredita koji se je podizao u 2016., ali ne i u 2017. godini.

AOP 110 - Donacije - 415.071 kn - rashodi su veći za 18,2% u odnosu na 2016. godinu radi Odluke Turističkog vijeća o dodjeli sredstava u sklopu Javnog poziva za prijavu projekata za financijsku potporu u okviru sredstava Plana i programa rada TZG Crikvenice za 2017. godinu.

AOP 122 - Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane imovine - 7.232 kn - rashodi su veći za 161,6% u odnosu na 2016. godinu radi otpisa pokvarene opreme.

AOP 134 - Višak prihoda - za 2017. godinu ostvaren je višak prihoda u iznosu od 1.041.593 kn, odnosno 607,6% većinom radi izvanrednog prihoda po osnovi turističke članarine.

BILJEŠKE UZ BILANCU STANJA

AOP 001 - IMOVINA – 3.668.100 kn - ukupna imovina veća je za 37,8% u odnosu na prethodnu godinu, najviše radi izvanrednog prihoda po osnovi turističke članarine.

AOP 003 - Neproizveden dugotrajna imovina - 9.672 kn - smanjena je za 52,9% radi otpisa prava korištenja web kamere (zbog kvara).

AOP 017 - Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine - 16.121 kn - ispravak vrijednosti otpisa povećan je za 66,7% radi otpisa prava korištenja web kamere (zbog kvara).

AOP 053 - Sitni inventar - 61.381 kn - povećanje od 41,8% u odnosu na 2016. godinu radi nabavke podesta za pozornicu u iznosu od 26.717 kn - 40 komada.

AOP 074 - Financijska imovina - 2.130.792 kn - veća je 101,9% radi izvanrednog prihoda po osnovi turističke članarine

AOP 134 - Potraživanja od kupaca - 30.152 kn - veća za 106,1% radi neplaćenog računa za udruženo oglašavanje od HTZ (16.665 kn - plaćeno u 01/18)

AOP 137 - Potraživanja za prihode od imovine - 34.850 kn - veće je za 40,2% radi povećanja duga M.Budića za poslovni prostor u Jadranovu.

AOP 145 - OBVEZE I VLASTITI IZVORI – 3.668.100 kn - ukupne obveze i vlastit izvori veći su za 37,8%

AOP 173 - Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomeute obveze - 49.921 kn - veće su za 18,9%, a odnose se na veću obvezu transfera boravišne pristojbe Gradu Crikvenici, radi veće naplate iste.

AOP 195 - Vlastiti izvori – 3.450.822 kn - povećanje vlastitih izvora od 43% radi izvanrednog prihoda po osnovi turističke članarine.

AOP 196 - Vlastiti izvori (dugotr. imovina - ispr. vrijed.) - 846.158 kn

AOP 199 - Višak prihoda (za prijenos u 2018.) - 2,604.664 kn - povećanje viška prihoda od 66,3% radi izvanrednog prihoda po osnovi turističke članarine.

Datum: 28.2.2018.

Osoba za kontakt: Daniela Barac Frković

Telefon: +385(51)781-245

Telefax: +385(51)781-056

Adresa e-pošte: daniela@tzc-crikvenice.hr

Zakonski zastupnik:
Marijana Biondić, dipl. oec.

