

REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA

Split

OIB: 67919657637

Split, lipanj 2017.



SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	3
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA	4
BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)	6
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	16

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih institucija (Narodne novine, br. 121/2014), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 1/2015), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 31/2015), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Zakonski zastupnik Ustanove dužan je osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja Ustanove.

Zakonski zastupnik također ima odgovornost:

- za zakonito i pravilno izvršavanje poslovnog plana;
- za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenti koje uključuju: kontrolno okruženje, upravljanje rizicima, kontrolne aktivnosti, informacije i komunikacije te praćenje i procjenu sustava;
- za oblikovanje i implementaciju onih internih kontrola za koje utvrdi da su nužne kako bi omogućile sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnih pogrešnih prikazivanja zbog prijevare ili pogreške;
- za poduzimanje razumnih mjera u cilju očuvanja imovine Ustanove te u sprečavanju i otkrivanju prijevara i ostalih nepravilnosti.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna fizička ili pravna osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Zakonski zastupnik razumno očekuje da TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti te je stoga usvojeno načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Zakonski zastupnik Ustanove odobrio je i potpisao ova financijska izvješća dana 28.02.2017. godine.

U ime i za Turistička zajednica grada Splita


mr.sc. Alijana Vukšić
Zakonski zastupnik



Split, 26.06.2017.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Predsjedniku i članovima Turističke zajednice Grada Splita

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za godinu završenu 31. prosinca 2016. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA-ov Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA-ovim Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naš izvještaj neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA**, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanim s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacije, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Nefitnom organizacijom **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA**.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaj neovisnog revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:


- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanje mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Nefitne organizacije TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne organizacije TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U ime i za UHY HB EKONOM d.o.o.:



Helena Budiša, ovlaštenu revizor



Helena Budiša, direktor

Split, 26.06.2017.

UHY HB EKONOM d.o.o.

Hrvatske mornarice 1K
21000 SPLIT
Hrvatska

BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

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	4.803.256	6.073.997	126,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	3.198.521	3.148.484	98,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	867.344	867.344	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	867.344	867.344	100,0
0111	Zemljište	005	867.344	867.344	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.331.177	2.281.140	97,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.602.031	2.602.031	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	2.602.031	2.602.031	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	890.175	962.654	108,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	617.295	684.675	110,9
0222	Komunikacijska oprema	025	21.474	26.573	123,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	136.195	136.195	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	115.211	115.211	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-

BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	25.699	11.740	45,7
0261	Ulaganja u računalne programe	043	25.699	11.740	45,7
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.186.728	1.295.285	109,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	4.542	6.424	141,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	4.542	6.424	141,4
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
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			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.604.735	2.925.513	182,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.438.316	2.414.549	167,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.435.943	2.409.622	167,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.435.943	2.409.622	167,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	2.373	4.927	207,6
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-

BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	129.930	3.826	2,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	1.125	1.005	89,3
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	1.125	1.005	89,3
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	128.805	2.821	2,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	125.000	0	0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	3.805	2.821	74,1
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
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			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-

BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

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			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	36.489	7.138	19,6
161	Potraživanja od kupaca	134	36.489	7.138	19,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	500.000	0,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	500.000	0,0

BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	4.803.256	6.073.997	126,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	764.709	907.484	118,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	760.264	891.523	117,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	228.057	231.953	101,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	130.172	135.403	104,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizrež na dohodak iz plaća	152	26.218	24.133	92,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	39.097	39.884	102,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	32.570	32.533	99,9
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	496.511	574.232	115,7
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	194	0	0,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	7.392	22.819	308,7
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	488.925	547.623	112,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		3.790	0,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	35.696	84.405	236,5
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	35.696	84.405	236,5
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	933	0,0
2491	Obveze za poreze	171			
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	933	0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
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			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	4.445	3.461	77,9
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	4.445	3.461	77,9
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	4.445	3.461	77,9
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-

BILANCA NA 31. PROSINCA 2016. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	12.500	0,0
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	12.500	0,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	4.038.547	5.166.513	127,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.739.724	2.707.198	98,8
511	Vlastiti izvori	197	2.739.724	2.707.198	98,8
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.298.823	2.459.315	189,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama 16-24 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

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+032+041)	001	13.304.369	14.003.668	105,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	49.148	49.653	101,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	49.148	49.653	101,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	5.997.841	5.763.432	96,1
3211	Članarine	006	5.997.841	5.763.432	96,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.876.312	5.858.791	120,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.876.312	5.858.791	120,1
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	16.170	16.820	104,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	623	1.442	231,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	623	1.442	231,5
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	15.547	15.378	98,9
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	15.547	15.378	98,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	2.111.666	2.010.000	95,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	2.111.666	2.010.000	95,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.111.666	2.010.000	95,2
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	3.948	17.571	445,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	2.523	1.777	70,4
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035	2.523	1.777	70,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	345	344	99,7
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	1.080	15.450	1.430,6
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	1.080	15.450	1.430,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	249.284	287.401	115,3
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	249.284	287.401	115,3
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	13.170.968	12.843.176	97,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.924.017	2.747.126	94,0
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.268.747	2.274.727	100,3
4111	Plaće za redovan rad	047	2.245.386	2.251.765	100,3
4112	Plaće u naravi	048	23.361	22.962	98,3
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	225.559	68.513	30,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	429.711	403.886	94,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	387.239	363.967	94,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	42.472	39.919	94,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7.683.636	7.018.402	91,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	339.922	329.131	96,8
4211	Službena putovanja	059	154.113	107.586	69,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	177.729	219.059	123,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	8.080	2.486	30,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	122.184	98.864	80,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	41.309	49.756	120,4
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	80.875	49.108	60,7
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	120	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070	120	0	0,0
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	653.224	601.417	92,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	649.937	589.973	90,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	6.194	0,0
4243	Naknade ostalih troškova	075	3.287	5.250	159,7
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	5.871.635	5.515.882	93,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	137.778	70.155	50,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	65.013	62.207	95,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	4.077.633	4.182.614	102,6
4254	Komunalne usluge	081	209.477	148.863	71,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	539.532	447.903	83,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	586.897	442.768	75,4
4258	Računalne usluge	085	77.938	109.284	140,2
4259	Ostale usluge	086	177.367	52.088	29,4

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	208.886	262.543	125,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	145.921	200.218	137,2
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	61.965	59.988	96,8
4264	Sitan inventar i auto gume	091	1.000	2.337	233,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	487.665	210.565	43,2
4291	Premije osiguranja	093	6.906	6.979	101,1
4292	Reprezentacija	094	454.560	199.971	44,0
4293	Članarine	095	1.200	1.800	150,0
4294	Kotizacije	096	24.999	1.815	7,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097			-
43	Rashodi amortizacije	098	107.094	91.781	85,7
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	1.487.220	1.780.957	119,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	1.487.220	1.780.957	119,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	23.540	22.778	96,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	448	0,0
4433	Zatezne kamate	108	786	94	12,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	1.462.894	1.757.637	120,1
45	Donacije (AOP 111+114)	110	969.001	1.204.910	124,3
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	969.001	1.204.910	124,3
4511	Tekuće donacije	112	969.001	1.204.910	124,3
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	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	13.170.968	12.843.176	97,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	133.401	1.160.492	869,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	1.165.421	1.298.822	111,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.298.822	2.459.315	189,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	822.050	1.438.316	175,0
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	13.897.767	13.682.874	98,5
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	13.281.501	12.706.641	95,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.438.316	2.414.549	167,9
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	17	17	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	17	17	100,0
	Broj volontera	148	1	0	0,0
	Broj sati volontiranja	149	40	0	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	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	75	34	45,3

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama 16-24 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1. USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA

Turistička zajednica grada Splita osnovana je temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (Nar.nov., 152/08), a u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma upisana je 25.01.2010. pod upisnim brojem 3.

Matični broj Turističke zajednice grada Splita je 01079085, a šifra djelatnosti je 9411. Zajednica je upisana u Registar neprofitnih organizacija pod brojem 0075426.

Turistička zajednica grada Splita je pravna osoba koja je osnovana radi promicanja i unapređenja turizma i gospodarskih interesa fizičkih i pravnih osoba koje pružaju ugostiteljske i druge turističke usluge ili obavljaju drugu djelatnost neposredno povezanu s turizmom na području grada Splita.

Prava i obveze Zajednice utvrđene su Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Statutom Zajednice usvojenim na osnivačkoj sjednici Skupštine Zajednice održanoj dana 11.12.2009. godine.

Zajednicom upravljaju njezini članovi čija prava se utvrđuju Zakonom i Statutom.

Obvezatni članovi Zajednice su sve pravne i fizičke osobe koje na području grada Splita imaju svoje sjedište ili podružnice, pogon i sl. i koje ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih ili drugih turističkih usluga ili obavljaju s turizmom neposredno povezane djelatnosti.

Članovi Zajednice upravljaju njenim radom preko svojih predstavnika u tijelima Zajednice sukladno Zakonu i Statutu. Tijela Zajednice su:

- Skupština,
- Turističko vijeće,
- Nadzorni odbor i
- Predsjednik.

Dužnost Predsjednika Zajednice, temeljem odredbi Zakona i Statuta, obnaša Gradonačelnik grada Splita gospodin Ivo Baldasar. Predsjednik zajednice istovremeno je i predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća.

Skupština Zajednice je najviše tijelo upravljanja u Zajednici. Turističko vijeće je izvršno tijelo Skupštine Zajednice koje ima Predsjednika i osam članova biranih iz redova članova zajednice. Nadzorni odbor je nadzorno tijelo Zajednice, ima tri člana od kojih dva člana bira Skupština iz redova članova, a jednog člana imenuje Turistička zajednica Splitsko-dalmatinske županije.

Radi obavljanja stručnih i administrativnih poslova vezanih za zadaće Zajednice utvrđene Zakonom i Statutom osnovan je Turistički ured. Turistički ured ima direktora kojeg imenuje i razrješava Turističko vijeće.

Direktorica Turističkog ureda, gospođa Alijana Vukšić upisana je u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma kao osoba ovlaštena za zastupanje Zajednice. Direktorica Turističkog ureda organizira i rukovodi radom i poslovanjem Ureda, provodi odluke Turističkog vijeća i Skupštine te u granicama ovlasti odgovorna je za poslovanje Zajednice i zakonitost rada Turističkog ureda.

2. TEMELJ SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama novih propisa: Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar.nov., br. 121/14) koji je stupio na snagu 01.01.2015. godine, Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (Nar.nov., 31/15) i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Nar.nov., br.1/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje na koje se odnose, kao i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE KOJE SU PRIMJENJIVANE U SASTAVLJANJU FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Sljedeće računovodstvene politike su dosljedno primjenjivane na sva razdoblja koja su prikazana u financijskim izvještajima:

3.1. Novčana sredstva

Novčana sredstva su sažeta kao novac na žiro-računu i novac u blagajni.

3.2. Potraživanja i obveze

Potraživanja i obveze iskazane su u obračunskom razdoblju na koje se odnose.

3.3. Dugotrajna nefinancijska imovina

Nabave tijekom godine se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu. U nabavnu vrijednost uključen je i PDV.

Ispravak vrijednosti (amortizacija) se obračunava počevši od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu, a na osnovicu koju čini nabavna vrijednost.

3.4. Ispravak vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine – Rashodi amortizacije

Za imovinu nabavljenu zaključno s 31.12.2007. godine obavlja se ispravak vrijednosti po propisanim stopama amortizacije iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu te obračunati ispravak vrijednosti izravno terete (ispravlja) vlastite izvore. Troškovi nabave dugotrajne imovine nabavljene nakon 01.01.2008. godine se kapitaliziraju, a u rashode se priznaju kao amortizacija tijekom korisnog vijeka uporabe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine amortizira se, odnosno ispravlja linearnom metodom prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku uporabe, a sukladno stopama amortizacije koje su propisane Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Osnovica za obračun amortizacije dugotrajne imovine je njen početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

3.5. Prihodi i rashodi

U skladu s propisima, prihodi i rashodi se iskazuju u obračunskim razdobljima u kojima su nastali. Za iskazivanje prihoda i rashoda primjenjeno je računovodstveno načelo nastanka događaja, osim za prihode od članarina i boravišne pristojbe koji se iskazuju u financijskim izvještajima pod uvjetom da su naplaćeni.

Višak prihoda nad rashodima evidentiran u Izvještaju o prihodima i rashodima, evidentira se kao bilančna stavka Višak prihoda.

Manjak prihoda nad rashodima evidentiran u Izvješću o prihodima i rashodima, nadoknađuje se prenesenim viškom prihoda iz proteklih godina i u bilanci se iskazuje kao neto stanje viškova/manjkova.

4. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Temeljem članka 9. točke 1. i članka 10. točke 1. Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacije u ovim bilješkama dajemo potanju razradu i dopunu podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje siječanj – prosinac 2016. godine i to kako slijedi:

1. Obrazloženje odstupanja prihoda i rashoda od ostvarenja prethodne godine,
2. Broj djelatnika na početku i na kraju razdoblja,
3. Pregled ugovornih i drugih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina,
4. Pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова (leasing),
5. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje I.-XII. 2016.,
6. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance na dan 31.12.2016.,
7. Poslovni događaji nakon datuma bilance za 2016. godinu.

4.1. Obrazloženje odstupanja prihoda i rashoda od ostvarenja prethodne godine

4.1.1. Prihodi

- a) Tablicom u nastavku prikazan je usporedni prikaz ostvarenih prihoda u prethodnom i tekućem izvještajnom razdoblju u Izvještaju o prihodima i rashodima:

Struktura ostvarenih prihoda:

Prihodi	2015.	2016.	%
Prihodi od pružanja usluga	49.148	49.653	+1,01
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	5.997.841	5.763.432	-3,91
Prihodi po posebnim propisima	4.876.312	5.858.791	+20,15
Prihodi od imovine	16.170	16.820	+4,02
Prihodi od donacija	2.111.666	2.010.000	-4,81
Ostali prihodi	3.948	17.571	+445,06
Prihodi od povezanih neprofitnih org.	249.284	287.401	+15,29
Ukupno	13.304.369	14.003.668	+5,26

b) Odstupanje

Ostvareni prihodi u 2016. godini	14.003.668
Ostvareni prihodi u 2015. godini	13.304.369
Odstupanje	699.299

Ostvareni prihodi u 2016. godini su za 699.299 kuna veći od ostvarenih prihoda u 2015. godini što ne smatramo značajnim odstupanjem.

4.1.2. Rashodi

- a) Tablicom u nastavku prikazan je usporedni prikaz ostvarenih rashoda u prethodnom i tekućem izvještajnom razdoblju u Izvještaju o prihodima i rashodima:

Struktura ostvarenih rashoda:

Rashodi	2015.	2016.	%
Rashodi za radnike	2.924.017	2.747.126	-6,05
Materijalni rashodi	7.683.636	7.018.402	-8,66
Rashodi amortizacije	107.094	91.781	-14,30
Financijski rashodi	1.487.220	1.780.957	+19,75
Donacije	969.001	1.204.910	+24,35
Ostali rashodi	0	0	
Ukupno	13.170.968	12.843.176	-2,49

Ostvareni rashodi u 2016. godini su za 327.792 kuna manji od ostvarenih rashoda u 2015. godini što ne smatramo značajnim odstupanjem.

4.1.3. Ustrojstvo viška prihoda nad rashodima

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. godine, a po Izvještaju o prihodima i rashodima:

- Ostvareni prihodi iznose 14.003.668 kn,
- Ostvareni rashodi iznose 12.843.176 kn,
- Ostvareni višak prihoda iznosi 1.160.492 kn.

4.2. Broj djelatnika na početku i na kraju razdoblja

Tekući broj	Opis	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1.	Broj djelatnika na početku razdoblja	18	16
2.	Broj djelatnika na kraju razdoblja	17	17

Dana 31.12.2016. godine u Zajednici su bila zaposlena 17 djelatnika.

4.3. Pregled ugovornih i drugih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Turistička zajednica grada Splita na dan 31. prosinca 2016. godine nije imala ugovornih i/ili drugih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina Zajednice.

Protiv Zajednice vode se dva spora:

- a) Spor po tužbi Pn-1152/15 radi naknade štete zbog ozljede pretrpljene na koncertu na Rivi;
- b) Spor po tužbi Povrv-1666/2015 radi isplate, temeljem računa za pruženu uslugu.

Društvo nije formiralo rezervacije za sudske sporove jer smatra da je vjerojatnost da će po navedenim sporovima doći do odljeva sredstava mala.

Zajednica vodi sljedeće sporove:

- a) Spor po tužbi radi isplate 13.000,00 kn, tužba je podnijeta zbog neosnovano isplaćenih naknada članu Turističkog vijeća.

4.4. Pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, robnih kredita i financijskih najmova (leasing)

Turistička zajednica grada Splita na dan 31. prosinca 2016. godine nije imala ugovorenih dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, odnosno robnih kredita i financijskih najmova – leasinga za koje bi u bilješkama uz financijske izvještaje trebala iskazati njihovo dugoročno ili kratkoročno dospijeca.

Zajednica ima obveze s osnova prodaje stana radniku na dugoročni kredit. Potraživanje po odobrenom dugoročnom kreditu od radnika knjiženo je u imovini na kontu 1294 Potraživanja za stanove u otkupu te kao obveza prema državi po dugoročnim kreditima na kontu 26212.

Od tih potraživanja Društvu je priznato 35% prihoda od prodajne vrijednosti stanova i stvorena obveza prema državi za ostalih 65% koja joj pripadaju u skladu s čl. 29. Zakona o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo (N.N. 43/92 – pročišćeni tekst, 69/92, 25/93, 48/93, 2/94, 29/44, 44/94, 58/95, 11/96, 11/97).

4.5. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje I.-XII. 2016. godine

4.5.1. Prihodi (AOP 001)

Ukupni prihodi Zajednice u razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine iznose 14.003.668 kuna. Struktura ostvarenih prihoda bila je kako slijedi:

Prihodi	2015.	2016.	%
Prihodi od boravišne pristojbe	4.876.312	5.858.791	+20,15
Prihodi od turističke članarine	5.997.841	5.763.432	-3,91
Prihodi iz proračuna grada	2.101.666	2.000.000	-4,84
Prihodi iz proračuna županije	10.000	10.000	0
Prihodi od boravišne pristojbe nautičara	105.730	99.575	-5,82
Tekući prihodi od povezanih neprof.org.	143.554	187.826	+30,84
Prihodi od drugih aktivnosti	65.318	81.923	+25,42
Ostali nespomenuti prihodi	3.948	2.121	-46,28
Ukupno	13.304.369	14.003.668	5,26

U skladu s promijenjenim propisima od 2008. godine prihodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o naplati, osim za prihode od članarina i boravišne pristojbe koji se iskazuju u financijskim izvještajima pod uvjetom da su naplaćeni.

Prihodi od boravišne pristojbe naplaćuju se temeljem odredbi Zakona o boravišnoj pristojbi. Boravišnu pristojbu naplaćuju pružatelji usluga smještaja gostiju i uplaćuju na određen poseban račun u banci. Naplaćena sredstva na računu raspoređuju se korisnicima prema odredbi Zakona. U 2016. godini naplaćeno je ukupno 5.858.791 kn.

Prihode od turističkih članarina čine uplate temeljem Zakona o članarinama u turističkim zajednicama kojeg uplaćuju pravne i fizičke osobe koje obavljaju turističku djelatnost na području grada Splita. Praćenje obveza i uplata prati Porezna uprava. Doznačena sredstva raspoređuju se korisnicima prema odredbi Zakona. U 2016. godini ostvareno je ukupno 5.763.432 kn.

Pod Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija najznačajnije stavke su:

- prihod od refundacije HTZ-a i TZ Splitsko-dalmatinske županije za troškove udruženog oglašavanja u iznosu od 63.635 kn,
- prihod od refundacije TZ Splitsko-dalmatinske županije za troškove najma i uređenja štanda na sajmu u Londonu i Berlinu u iznosu od 62.776 kn,
- prihod od HTZ-a za Dane Dioklecijana u iznosu od 20.000 kn te
- prihod od refundacije HTZ-a za rad studenata u Lučkoj kapetaniji u iznosu od 26.414 kn.

Pod Prihodi od drugih aktivnosti najviša stavka je prihod od sponzorstva za manifestacije u iznosu od 30.000 kn, prihod od prodaje Split Card kartice u iznosu od 19.653 te prihod od zakupa poslovnog prostora za bankomat PBZ u iznosu od 15.378 kn.

4.5.2. Rashodi (AOP 044)

U izvještajnom razdoblju ukupan rashod Zajednice iznosi 12.843.176 kuna.

U nastavku se daje struktura rashoda iskazanih u Izvještaju o prihodima i rashodima za 2016. godinu:

Rashodi	2015.	2016.	%
Rashodi za radnike (AOP 045)	2.924.017	2.747.126	-6,05
Materijalni rashodi(AOP 057)	7.683.636	7.018.402	-8,66
Rashodi amortizacije (AOP 098)	107.094	91.781	-14,30
Financijski rashodi (AOP 099)	1.487.220	1.780.957	+19,75
Donacije (AOP 110)	969.001	1.204.910	+24,35
Ostali rashodi (AOP 115)	0	0	
Ukupno	13.170.968	12.843.176	-2,49

U skladu s promijenjenim propisima od 2008. godine rashodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o naplati.

Rashodi za radnike odnose se na plaće, poreze i doprinose zaposlenih u 2016. godini.

Materijalni rashodi odnose se na:

Rashodi	2015.	2016.	%
Naknade troškova radnicima (AOP 058)	339.922	329.131	-3,17
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 062)	122.184	98.864	-19,09
Naknade volonterima (AOP 067)	120	0	-100
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 072)	653.224	601.417	-7,93
Rashodi za usluge (AOP 077)	5.871.635	5.515.882	-6,06
Rashodi za materijal i energiju (AOP 087)	208.886	262.543	+25,69
Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 092)	487.665	210.565	-56,82
Ukupno	7.683.636	7.018.402	-8,66

Najznačajnija stavka Rashoda za usluge su Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 4.182.614 kn. Promidžba destinacije, sufinanciranje zabavnih, kulturnih, sportskih i ostalih manifestacija Grada Splita obavljani su sukladno usvojenom programu rada i financijskom planu za 2016. godinu.

Naknada troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično odnosi se na obračunate naknade članovima Skupštine, Turističkog vijeća i Nadzornog odbora za rad u tijelima za 2016. godinu sukladno aktima Turističke zajednice.

Obračun amortizacije dugotrajne imovine vrši se po stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i kontnom planu, a detaljno je izložen u Bilješki 4.6.1.

Pod Financijski rashodi najveći dio u iznosu od 1.757.637 kn čini transfer (30%) boravišne pristojbe Gradu Splitu temeljem odredbi Zakona o boravišnoj pristojbi.

Donacije obuhvaćaju darovanja kulturno umjetničkim društvima i udrugama te ostale tekuće donacije sukladno usvojenom programu rada i financijskom planu za 2016. godinu.

4.6. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance na dan 31.12.2016. godine

4.6.1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Iskazana nefinancijska imovina odnosi se na slijedeću imovinu:

	01.01.2016.	31.12.2016.	%
Neproizvedena dugotrajna imovina- zemljište	867.344	867.344	0,0
Proizvedena dugotrajna imovina	2.331.177	2.281.140	-2,15
Ukupno	3.198.521	3.148.484	-2,15

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2016.g. odnosi se na:

	Zemljište	Objekti	Postrojenja i oprema	Računalni programi	UKUPNO
Nabavna vrijednost					
Na dan 01.01.2016.	867.344	2.602.031	890.175	25.699	4.385.250
Povećanja			80.603		80.603
Smanjenja			(8.125)	(13.958)	(22.083)
Na dan 31.12.2016.	867.344	2.602.031	962.654	11.740	4.443.770
Ispravak vrijednosti					
Na dan 01.01.2016.	0	(535.585)	(625.445)	(25.699)	(1.186.728)
Amortizacija na teret vlastitih izvora		(32.525)	0		(32.525)
Amortizacija na teret rashoda		0	(91.782)		(91.782)
Smanjenja			1.792	13.958	15.750
Na dan 31.12.2016.	0	(568.110)	(715.435)	(11.740)	(1.295.285)
Neto knjigovodstvena vrijednost					
Na dan 01.01.2016.	867.344	2.066.446	264.731	0	3.198.521
Na dan 31.12.2016.	867.344	2.033.921	247.219	0	3.148.484

Društvo je u 2016. godini aktiviralo nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 80.603 kn od čega se 63.765 kn odnosilo na investicije u informatičku opremu, a ostalo u iznosu 16.838 kn se odnosi uredsku opremu. Društvo je u poslovnoj godini rashodovalo 8.125 kn opreme zamjenom za novu i 13.958 kn računalni program Knjige gostiju koji se uvođenjem novog E-visitor sustava više ne koristi.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2016. godinu iznosi ukupno 124.307 kn od čega je na teret rashoda iskazano 91.782 kn za imovinu nabavljenu poslije 2008. godine a na teret vlastitih izvora 32.525 kn za imovinu nabavljenu do 2008. godine.

Nad poslovnim prostorom i pripadajućim zemljištem Zajednice, nema upisanih založnih prava.

4.6.2. Sitan inventar (AOP 051)

Na datum bilance Zajednica je imala Sitan inventar u uporabi ukupne vrijednosti 6.424 kn. Inventar je jednokratno otpisan pri stavljanju u uporabu.

4.6.3. Novac u banci i blagajni (AOP 075)

Poslovanje Zajednice vodi se preko žiro-računa otvorenog kod Societe Generale – Splitske banke d.d. (IBAN broj HR1923300031100101581).

Stanje novca bilo je kako slijedi:

	01.01.2016.	31.12.2016.	%
Žiro račun	1.435.943	2.409.622	+67,81
Blagajna	2.373	4.927	+107,63
Ukupno	1.438.316	2.414.549	+67,87

4.6.4. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo uključuju:

	01.01.2016.	31.12.2016.	%
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	1.125	1.005	-10,67
Potraživanja za predujmove	125.000	0	-100
Ostala nespomenuta potraživanja	3.805	2.821	-25,86
Ukupno	129.930	3.826	+293,26

4.6.5. Potraživanja za prihode (AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 7.138 kuna (36.489 kuna 2015.).

4.6.6. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 142)

Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 500.000 kn odnosi se na donaciju Grada Splita prema Ugovoru o doniranju sredstava za organizaciju zimskih manifestacija u prosincu i uplaćena je u siječnju 2017. godine.

4.6.7. Obveze za radnike (AOP 148)

Obveze iskazane na računima iz skupine 241 u iznosu od 231.953 kn predstavljaju obveze po obračunatoj plaći i naknadama radnicima za prosinac 2016. godine. Plaćanje je izvršeno početkom siječnja 2017. godine.

4.6.8. Obveze za materijalne rashode (AOP 156)

Obveze za materijalne rashode uključuju:

	01.01.2016.	31.12.2016.	%
Naknade članovima u povjerenstvima	194	0	-100
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	7.392	22.819	+208,70
Obveze prema dobavljačima	488.925	551.413	+12,78
Ukupno	496.511	574.232	+15,65

Obveze prema dobavljačima u iznosu od 551.413 kn podmirene su u rokovima dospjeća početkom 2017. godine.

4.6.9. Obveze za financijske rashode (AOP 164)

Obveze iskazane na računu 2443 u iznosu od 84.405 kn odnose se na obvezu transfera (30%) boravišne pristojbe za prosinac 2016. godine Gradu Splitu što je izvršeno početkom siječnja 2017. godine.

4.6.10. Vlastiti izvori (AOP 195)

Vlastiti izvori iskazani u bilanci odnose se na:

Opis	01.01.2016.	31.12.2016.
Vlastiti izvori iz prethodnih godina	2.739.724	2.707.198
Višak prihoda iz tekuće i prethodnih godina	1.298.822	2.459.315
Ukupno	4.038.547	5.166.513

Smanjenje Vlastitih izvora u odnosu na prošlu godinu odnosi se na obračunatu amortizaciju imovine nabavljene prije 2008. godine (bilješka 4.6.1.).

Zajednica je u 2016. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.160.492 kn koji je raspoređen kao višak prihoda u bilanci na dan 31.12.2016. godine.

4.7. Događaji nakon datuma bilance

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 01.01.2017. do 28.02.2017. godine u poslovanju Turističke zajednice grada Splita nema značajnijih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtjevali usklađenje bilance 2016. godine.

Zakonski zastupnik: Alijana Vukšić
Datum: 28.02.2017.
Osoba za kontakt: Dijana Draganja
Telefon: 021 348 600
Telefaks: 021 348 604
Adresa e-pošte: dijana@visitsplit.com

Zakonski zastupnik:






ZAJEDNO NA PUTU DO USPJEHA!

UHY HB EKONOM D.O.O.

Hrvatske mornarice 1K
21 000 Split

Phone	+385 (0)21 381 121
Fax	+385 (0)21 381 119
Email	split@uhy.hr

UHY HB EKONOM d.o.o. (u nastavku "Firma") je članica Urbach Hacker Young International Limited društva sa sjedištem u Londonu, te sačinjava dio međunarodne UHY mreže zakonski neovisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki. Usluge opisane ovdje su pružene od strane Firme, a ne od strane UHY-a ili bilo koje druge tvrtke članice UHY. Niti UHY niti ijedna tvrtka članica UHY ima odgovornost za usluge pružene od strane drugih članica.

© 2017 UHY HB EKONOM d.o.o..