

# REVIDIRANI GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU

---

## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA

Split  
OIB: 67919657637

Split, ožujak 2018.



---

## **SADRŽAJ**

|  |    |
|--|----|
| ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE                                   | 3  |
| IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA   | 4  |
| BILANCA NA 31. PROSINCA 2017. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)                 | 6  |
| IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2017. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF) | 12 |
| BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE                                      | 16 |

## ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (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 TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA SPLITA (Zajednice) dužan je osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja Zajednice.

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 Zajednice te u sprečavanju i otkrivanju prijevare 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 Zajednice odobrio je i potpisao ova financijska izvješća dana 28.02.2018. godine.

U ime i za Turistička zajednica grada Splita

  
mr. sc. Alijana Vukšić,  
Zakonski zastupnik



Split, 13.03.2018.

# 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 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu 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.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA** za godinu završenu 31. prosinca 2017. 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 2017. 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 prijevara 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, 13.03.2018.

#### UHY HB EKONOM d.o.o.

Hrvatske mornarice 1/K

21000 SPLIT

Hrvatska

## BILANCA NA 31. PROSINCA 2017. 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           |
| <b>IMOVINA</b>      |  |     |                    |                     |             |
|                     | <b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>   | 001 | 6.073.997          | 8.785.503           | 144,6       |
| <b>0</b>            | <b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>               | 002 | 3.148.484          | 3.066.064           | 97,4        |
| <b>01</b>           | <b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>                | 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 |                    |                     | -           |
| <b>02</b>           | <b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>  | 018 | 2.281.140          | 2.198.720           | 96,4        |
| 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 | 962.654            | 992.624             | 103,1       |
| 0221                | Uredska oprema i namještaj   | 024 | 684.675            | 707.548             | 103,3       |
| 0222                | Komunikacijska oprema  | 025 | 26.573             | 29.571              | 111,3       |
| 0223                | Oprema za održavanje i zaštitu   | 026 | 136.195            | 140.294             | 103,0       |
| 0224                | Medicinska i laboratorijska oprema                                       | 027 |                    |                     | -           |
| 0225                | Instrumenti, uređaji i strojevi  | 028 |                    |                     | -           |
| 0226                | Sportska i glazbena oprema   | 029 | 115.211            | 115.211             | 100,0       |
| 0227                | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene                             | 030 |                    |                     | -           |
| 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 izlošci 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 2017. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

|           |   |     |           |           |       |
|-----------|---|-----|-----------|-----------|-------|
| 026       | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)                | 042 | 11.740    | 24.565    | 209,2 |
| 0261      | Ulaganja u računalne programe                                     | 043 | 11.740    | 24.565    | 209,2 |
| 0262      | Umjetnička, literarna i znanstvena djela                          | 044 |           |           | -     |
| 0263      | Ostala nematerijalna proizvedena imovina                          | 045 |           |           | -     |
| 029       | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine               | 046 | 1.295.285 | 1.420.500 | 109,7 |
| <b>03</b> | <b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b> | 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 |           |           | -     |
| <b>04</b> | <b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>                           | 051 | 0         | 0         | -     |
| 041       | Zalihe sitnog inventara   | 052 |           |           | -     |
| 042       | Sitni inventar u uporabi  | 053 | 6.424     | 6.424     | 100,0 |
| 049       | Ispravak vrijednosti sitnog inventara                             | 054 | 6.424     | 6.424     | 100,0 |
| <b>05</b> | <b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>  | 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 |           |           | -     |
| <b>06</b> | <b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>         | 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 |           |           | -     |
| <b>1</b>  | <b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>      | 074 | 2.925.513 | 5.719.439 | 195,5 |
| 11        | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)                    | 075 | 2.414.549 | 5.483.619 | 227,1 |
| 111       | Novac u banci (AOP 077 do 079)                                    | 076 | 2.409.622 | 5.482.479 | 227,5 |
| 1111      | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka                     | 077 | 2.409.622 | 5.482.479 | 227,5 |
| 1112      | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka                    | 078 |           |           | -     |
| 1113      | Prijelazni račun  | 079 |           |           | -     |
| 112       | Izdvojena novčana sredstva  | 080 |           |           | -     |
| 113       | Novac u blagajni  | 081 | 4.927     | 1.140     | 23,1  |
| 114       | Vrijednosnice u blagajni  | 082 |           |           | -     |

## BILANCA NA 31. PROSINCA 2017. 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 | 3.826 | 229.226 | 5.991,3 |
| 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 | 1.005 | 1.131   | 112,5   |
| 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 | 1.005 | 1.131   | 112,5   |
| 129  | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)   | 095 | 2.821 | 228.095 | 8.085,6 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju  | 096 |       |         | -       |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete  | 097 |       |         | -       |
| 1293 | Potraživanja za predujmove   | 098 | 0     | 226.258 | -       |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja  | 099 | 2.821 | 1.837   | 65,1    |
| 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 2017. 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 | 7.138   | 198   | 2,8 |
| 161  | Potraživanja od kupaca  | 134 | 7.138   | 198   | 2,8 |
| 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 | 500.000 | 6.396 | 1,3 |
| 191  | Rashodi budućih razdoblja   | 143 | 0       | 6.396 | -   |
| 192  | Nedospjela naplata prihoda  | 144 | 500.000 | 0     | 0,0 |

## BILANCA NA 31. PROSINCA 2017. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

| OBVEZE I VLASTITI IZVORI |   |     |           |           |       |
|--------------------------|---|-----|-----------|-----------|-------|
|                          | <b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>                                   | 145 | 6.073.997 | 8.785.503 | 144,6 |
| <b>2</b>                 | <b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>   | 146 | 907.484   | 2.342.233 | 258,1 |
| 24                       | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)                                 | 147 | 891.523   | 1.692.830 | 189,9 |
| 241                      | Obveze za radnike (AOP 149 do 155)  | 148 | 231.953   | 244.455   | 105,4 |
| 2411                     | Obveze za plaće – neto  | 149 | 135.403   | 146.085   | 107,9 |
| 2412                     | Obveze za naknade plaća – neto  | 150 |           |           | -     |
| 2413                     | Obveze za plaće u naravi – neto   | 151 |           |           | -     |
| 2414                     | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća                                    | 152 | 24.133    | 24.347    | 100,9 |
| 2415                     | Obveze za doprinose iz plaća  | 153 | 39.884    | 42.608    | 106,8 |
| 2416                     | Obveze za doprinose na plaće  | 154 | 32.533    | 31.415    | 96,6  |
| 2417                     | Ostale obveze za radnike  | 155 |           |           | -     |
| 242                      | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )                                 | 156 | 574.232   | 1.305.306 | 227,3 |
| 2421                     | Naknade troškova radnicima  | 157 |           |           | -     |
| 2422                     | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično | 158 |           |           | -     |
| 2423                     | Naknade volonterima   | 159 |           |           | -     |
| 2424                     | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa                                     | 160 | 22.819    | 16.862    | 73,9  |
| 2425                     | Obveze prema dobavljačima u zemlji  | 161 | 547.623   | 1.288.444 | 235,3 |
| 2426                     | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu  | 162 | 3.790     | 0         | 0,0   |
| 2429                     | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja                                | 163 |           |           | -     |
| 244                      | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)                                  | 164 | 84.405    | 143.069   | 169,5 |
| 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 | 84.405    | 143.069   | 169,5 |
| 245                      | Obveze za prikupljena sredstva pomoći   | 168 |           |           | -     |
| 246                      | Obveze za kazne, penale i naknade šteta   | 169 |           |           | -     |
| 249                      | Ostale obveze (AOP 171 do 173)  | 170 | 933       | 0         | 0,0   |
| 2491                     | Obveze za poreze  | 171 |           |           | -     |
| 2492                     | Obveze za porez na dodanu vrijednost  | 172 | 933       | 0         | 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 | 3.461     | 2.477     | 71,6  |
| 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 | 3.461     | 2.477     | 71,6  |
| 2621                     | Obveze za zajmove u zemlji  | 187 | 3.461     | 2.477     | 71,6  |
| 2622                     | Obveze za zajmove iz inozemstva   | 188 |           |           | -     |

## BILANCA NA 31. PROSINCA 2017. GODINE (OBRAZAC BIL-NPF)

|                             |   |            |                  |                  |              |
|-----------------------------|---|------------|------------------|------------------|--------------|
| 269                         | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove                    | 189        |                  |                  | -            |
| 29                          | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190        | 12.500           | 646.926          | 5.175,4      |
| 291                         | Odgođeno plaćanje rashoda   | 191        | 12.500           | 421.926          | 3.375,4      |
| 292                         | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)                   | 192        | 0                | 225.000          | -            |
| 2921                        | Unaprijed plaćeni prihodi   | 193        | 0                | 225.000          | -            |
| 2922                        | Odgođeno priznavanje prihoda  | 194        |                  |                  | -            |
| <b>5</b>                    | <b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>                            | <b>195</b> | <b>5.166.513</b> | <b>6.443.270</b> | <b>124,7</b> |
| 51                          | Vlastiti izvori (AOP 197+198)                                       | 196        | 2.707.198        | 2.674.673        | 98,8         |
| 511                         | Vlastiti izvori   | 197        | 2.707.198        | 2.674.673        | 98,8         |
| 512                         | Revalorizacijska rezerva  | 198        |                  |                  | -            |
| 5221                        | Višak prihoda   | 199        | 2.459.315        | 3.768.597        | 153,2        |
| 5222                        | Manjak prihoda  | 200        |                  |                  | -            |
| <b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b> |   |            |                  |                  |              |
| 61                          | Izvanbilančni zapisi – aktiva                                       | 201        |                  |                  | -            |
| 62                          | Izvanbilančni zapisi – pasiva                                       | 202        | 0                | 0                | -            |

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama 16-26 čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2017. 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            |
| <b>PRIHODI</b>      |  |     |                            |                                    |              |
| 3                   | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)  | 001 | 14.003.668                 | 16.620.693                         | 118,7        |
| 31                  | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)  | 002 | 49.653                     | 15.654                             | 31,5         |
| 3111                | Prihodi od prodaje roba  | 003 |                            |                                    | -            |
| 3112                | Prihodi od pružanja usluga   | 004 | 49.653                     | 15.654                             | 31,5         |
| 32                  | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)  | 005 | 5.763.432                  | 6.406.264                          | 111,2        |
| 3211                | Članarine  | 006 | 5.763.432                  | 6.406.264                          | 111,2        |
| 3212                | Članski doprinosi  | 007 |                            |                                    | -            |
| 33                  | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)  | 008 | 5.858.791                  | 7.272.726                          | 124,1        |
| 3311                | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna   | 009 |                            |                                    | -            |
| 3312                | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora  | 010 | 5.858.791                  | 7.272.726                          | 124,1        |
| 34                  | Prihodi od imovine (AOP 012+021)   | 011 | 16.820                     | 15.988                             | 95,1         |
| 341                 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)  | 012 | 1.442                      | 754                                | 52,3         |
| 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 | 1.442                      | 754                                | 52,3         |
| 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 | 15.378                     | 15.234                             | 99,1         |
| 3421                | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine   | 022 | 15.378                     | 15.234                             | 99,1         |
| 3422                | Ostali prihodi od nefinancijske imovine  | 023 |                            |                                    | -            |
| 35                  | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)   | 024 | 2.010.000                  | 2.590.000                          | 128,9        |
| 351                 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)   | 025 | 2.010.000                  | 2.590.000                          | 128,9        |
| 3511                | Prihodi od donacija iz državnog proračuna  | 026 |                            |                                    | -            |
| 3512                | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave                   | 027 | 2.010.000                  | 2.590.000                          | 128,9        |
| 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 | 17.571                     | 1.851                              | 10,5         |
| 361                 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)   | 033 | 1.777                      | 1.382                              | 77,8         |
| 3611                | Prihodi od naknade šteta   | 034 |                            |                                    | -            |
| 3612                | Prihod od refundacija  | 035 | 1.777                      | 1.382                              | 77,8         |
| 362                 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine  | 036 | 344                        | 344                                | 100          |
| 363                 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)  | 037 | 15.450                     | 125                                | 0,8          |
| 3631                | Otpis obveza   | 038 |                            |                                    | -            |
| 3632                | Naplaćena otpisana potraživanja  | 039 |                            |                                    | -            |
| 3633                | Ostali nespomenuti prihodi   | 040 | 15.450                     | 125                                | 0,8          |
| 37                  | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)  | 041 | 287.401                    | 318.210                            | 110,7        |
| 3711                | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija   | 042 | 287.401                    | 318.210                            | 110,7        |
| 3712                | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija  | 043 |                            |                                    | -            |

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2017. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

| RASHODI |  |     |            |            |       |
|---------|--|-----|------------|------------|-------|
| 4       | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)  | 044 | 12.843.176 | 15.311.411 | 119,2 |
| 41      | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)   | 045 | 2.747.126  | 3.068.202  | 111,7 |
| 411     | Plaće (AOP 047 do 050)   | 046 | 2.274.727  | 2.408.561  | 105,9 |
| 4111    | Plaće za redovan rad   | 047 | 2.251.765  | 2.386.497  | 106,0 |
| 4112    | Plaće u naravi   | 048 | 22.962     | 22.064     | 96,1  |
| 4113    | Plaće za prekovremeni rad  | 049 |            |            | -     |
| 4114    | Plaće za posebne uvjete rada   | 050 |            |            | -     |
| 412     | Ostali rashodi za radnike  | 051 | 68.513     | 256.179    | 373,9 |
| 413     | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)  | 052 | 403.886    | 403.462    | 99,9  |
| 4131    | Doprinosi za zdravstveno osiguranje  | 053 | 363.967    | 363.585    | 99,9  |
| 4132    | Doprinosi za zapošljavanje   | 054 | 39.919     | 39.877     | 99,9  |
| 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 | 7.018.402  | 8.405.128  | 119,8 |
| 421     | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)  | 058 | 329.131    | 197.241    | 59,9  |
| 4211    | Službena putovanja   | 059 | 107.586    | 110.541    | 102,7 |
| 4212    | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život   | 060 | 219.059    | 72.390     | 33,0  |
| 4213    | Stručno usavršavanje radnika   | 061 | 2.486      | 14.310     | 575,6 |
| 422     | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 98.864     | 32.601     | 33,0  |
| 4221    | Naknade za obavljanje aktivnosti   | 063 | 49.756     | 24.251     | 48,7  |
| 4222    | Naknade troškova službenih putovanja   | 064 | 49.108     | 8.350      | 17,0  |
| 4223    | Naknade ostalih troškova   | 065 |            |            | -     |
| 4224    | Ostale naknade   | 066 |            |            | -     |
| 423     | Naknade volonterima (AOP 068 do 071)   | 067 | 0          | 0          | -     |
| 4231    | Naknade za obavljanje djelatnosti  | 068 |            |            | -     |
| 4232    | Naknade troškova službenih putovanja   | 069 |            |            | -     |
| 4233    | Naknade ostalih troškova   | 070 |            |            | -     |
| 4234    | Ostale naknade   | 071 |            |            | -     |
| 424     | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)                                     | 072 | 601.417    | 756.226    | 125,7 |
| 4241    | Naknade za obavljanje aktivnosti   | 073 | 589.973    | 723.770    | 122,7 |
| 4242    | Naknade troškova službenih putovanja   | 074 | 6.194      | 0          | 0,0   |
| 4243    | Naknade ostalih troškova   | 075 | 5.250      | 31.394     | 598,0 |
| 4244    | Ostale naknade   | 076 | 0          | 1.062      | -     |
| 425     | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)   | 077 | 5.515.882  | 6.869.096  | 124,5 |
| 4251    | Usluge telefona, pošte i prijevoza   | 078 | 70.155     | 64.764     | 92,3  |
| 4252    | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja   | 079 | 62.207     | 84.845     | 136,4 |
| 4253    | Usluge promidžbe i informiranja  | 080 | 4.182.614  | 5.091.031  | 121,7 |
| 4254    | Komunalne usluge   | 081 | 148.863    | 85.467     | 57,4  |
| 4255    | Zakupnine i najamnine  | 082 | 447.903    | 962.137    | 214,8 |
| 4256    | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 083 |            |            | -     |
| 4257    | Intelektualne i osobne usluge  | 084 | 442.768    | 475.585    | 107,4 |
| 4258    | Računalne usluge   | 085 | 109.284    | 3.750      | 3,4   |
| 4259    | Ostale usluge  | 086 | 52.088     | 101.517    | 194,9 |

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2017. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

|      |   |     |           |           |       |
|------|---|-----|-----------|-----------|-------|
| 426  | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)                                | 087 | 262.543   | 305.762   | 116,5 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi                                  | 088 | 200.218   | 231.562   | 115,7 |
| 4262 | Materijal i sirovine  | 089 |           |           | -     |
| 4263 | Energija  | 090 | 59.988    | 70.595    | 117,7 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume  | 091 | 2.337     | 3.605     | 154,3 |
| 429  | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)                         | 092 | 210.565   | 244.202   | 116,0 |
| 4291 | Premije osiguranja  | 093 | 6.979     | 7.888     | 113,0 |
| 4292 | Reprezentacija  | 094 | 199.971   | 232.744   | 116,4 |
| 4293 | Članarine   | 095 | 1.800     | 600       | 33,3  |
| 4294 | Kotizacije  | 096 | 1.815     | 990       | 54,5  |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi  | 097 |           | 1.980     | -     |
| 43   | Rashodi amortizacije  | 098 | 91.781    | 92.937    | 101,3 |
| 44   | Financijski rashodi (AOP 100+101+105)   | 099 | 1.780.957 | 2.209.340 | 124,1 |
| 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 | 1.780.957 | 2.209.340 | 124,1 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                                       | 106 | 22.778    | 26.113    | 114,6 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula                                    | 107 | 448       | 805       | 179,7 |
| 4433 | Zatezne kamate  | 108 | 94        | 604       | 642,6 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi  | 109 | 1.757.637 | 2.181.818 | 124,1 |
| 45   | Donacije (AOP 111+114)  | 110 | 1.204.910 | 1.458.706 | 121,1 |
| 451  | Tekuće donacije (AOP 112+113)   | 111 | 1.204.910 | 1.458.706 | 121,1 |
| 4511 | Tekuće donacije   | 112 | 1.204.910 | 1.458.706 | 121,1 |
| 4512 | Stipendije  | 113 |           |           | -     |
| 452  | Kapitalne donacije  | 114 |           |           | -     |
| 46   | Ostali rashodi (AOP 116+121)  | 115 | 0         | 32.748    | -     |
| 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         | 32.748    | -     |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine  | 122 | 0         | 1.402     | -     |
| 4622 | Otpisana potraživanja   | 123 | 0         | 6.352     | -     |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja   | 124 |           |           | -     |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi  | 125 | 0         | 24.994    | -     |
| 47   | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128) | 126 | 0         | 44.350    | -     |

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2017. GODINU (OBRAZAC PR-RAS-NPF)

|  |   |     |                             |   |   |
|--|---|-----|-----------------------------|---|---|
| 4711   | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija            | 127 | 0                           | 44.350                                    | -   |
| 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 | 12.843.176                  | 15.311.411                                | 119,2   |
|  | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)   | 134 | 1.160.492                   | 1.309.282                                 | 112,8   |
|  | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)  | 135 | 0                           | 0   | -   |
| 5221   | Višak prihoda – preneseni   | 136 | 1.298.823                   | 2.459.315                                 | 189,3   |
| 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 | 2.459.315                   | 3.768.597                                 | 153,2   |
|  | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)           | 140 | 0                           | 0   | -   |
| <b>DODATNI PODACI</b>  |   |     |                             |   |   |
| 11   | Stanje novčanih sredstava na početku godine   | 141 | 1.438.316                   | 2.414.549                                 | 167,9   |
| 11-<br>dugovno   | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne  | 142 | 13.682.874                  | 17.522.081                                | 128,1   |
| 11-<br>potražno  | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni   | 143 | 12.706.641                  | 14.453.011                                | 113,7   |
| 11   | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)                      | 144 | 2.414.549                   | 5.483.619                                 | 227,1   |
|  | Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije   | 145 |                             |   | -   |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 17                          | 18  | 105,9   |
|  | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)                            | 147 | 17                          | 19  | 111,8   |
|  | Broj volontera  | 148 |                             |   | -   |
|  | Broj sati volontiranja  | 149 |                             |   | -   |
| <b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b> |   |     | <b>Ostvarena vrijednost</b> |   | <b>Indeks (5/4)</b>                           |
|  |   |     | <b>AOP</b>                  | <b>u istom razdoblju prethodne godine</b> |   |
| 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 |                             |   | -   |
| <b>Opis stavke</b>   |   |     | <b>AOP</b>                  | <b>Stanje 1. siječnja</b>                 | <b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b> |
|  | Stanje zaliha   | 156 |                             |   | -   |
|  | Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)  | 157 | 34                          | 37  | 108,8   |

Računovodstvene politike i bilješke na stranicama 16-26 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 (Narodne novine, br. 152/2008), a u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma upisana je 25. siječnja 2010. godine 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. prosinca 2009. godine.

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

Obvezni 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,
- Predsjednik.

Dužnost Predsjednika Zajednice, temeljem odredbi Zakona i Statuta, obnaša Gradonačelnik grada Splita gospodin Andro Krstulović Opara od 14. lipnja 2017. godine. Do 7. travnja 2017. godine tu funkciju obnašao je gospodin Ivo Baldasar (u razdoblju od 7. travnja do 14. lipnja 2017. godine dužnost je obnašala povjerenica Vlade Republike Hrvatske gospođa Branka Ramljak). 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 (Narodne novine, br. 121/2014) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2015. godine, Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 31/2015) i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 1/2015).

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. Imovina i obveze

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu 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.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja te se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Nabave tijekom godine se evidentiraju po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini kupovna vrijednost uvećana za carine, nepovratne poreze (PDV), troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

Ispravak vrijednosti (amortizacija) se obračunava počevši od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u uporabu. Osnovica za obračun amortizacije dugotrajne imovine je njen početni trošak nabave odnosno nabavna vrijednost.

Za imovinu nabavljenu zaključno s 31. prosinca 2007. godine obavlja se ispravak vrijednosti po propisanim stopama amortizacije iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu te obračunati ispravak vrijednosti izravno tereti (ispravlja) vlastite izvore. Troškovi nabave dugotrajne imovine nabavljene nakon 1. siječnja 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.

Vrijednost zemljišta se ne amortizira.

Novčana sredstva uključuju novac na žiro-računu i novac u blagajni.

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

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

### 3.2. Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi priznaju 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,
- 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.

## 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 2017. 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 dospijea dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najmova (leasing),
5. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje I.-XII. 2017. godine,
6. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance na dan 31. prosinca 2017. godine,
7. Poslovni događaji nakon datuma bilance za 2017. 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   | 2016.             | 2017.             | %             |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Prihodi od pružanja usluga                      | 49.653            | 15.654            | -68,47        |
| Članarine                                       | 5.763.432         | 6.406.264         | +11,15        |
| Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 5.858.791         | 7.272.726         | +24,13        |
| Prihodi od imovine                              | 16.820            | 15.988            | -4,95         |
| Prihodi od donacija                             | 2.010.000         | 2.590.000         | +28,86        |
| Ostali prihodi                                  | 17.571            | 1.851             | -89,47        |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija   | 287.401           | 318.210           | +10,72        |
| <b>Ukupno</b>                                   | <b>14.003.668</b> | <b>16.620.693</b> | <b>+18,69</b> |

- b) Odstupanje

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Ostvareni prihodi u 2017. godini | 16.620.693       |
| Ostvareni prihodi u 2016. godini | 14.003.668       |
| <b>Odstupanje</b>                | <b>2.617.025</b> |

Ostvareni prihodi u 2017. godini su za 2.617.025 kn veći od ostvarenih prihoda u 2016. godini zbog:

- povećanog broja turističkih dolazaka i noćenja u 2017. godini što je rezultiralo povećanjem prihoda od članarine i boravišne pristojbe (posebni propisi) te prihoda od povezanih neprofitnih organizacija;
- organizacije Europskog rukometnog prvenstva u Splitu viši je iznos prihoda od donacija iz Grada za organizacije manifestacija;
- ostvarenog prihoda od donacija iz gradskog proračuna za projekt EU „Split – mjesto dodira sporta i kulture“.

##### 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   | 2016.             | 2017.             | %             |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Rashodi za radnike  | 2.747.126         | 3.068.202         | +11,69        |
| Materijalni rashodi   | 7.018.402         | 8.405.128         | +19,76        |
| Rashodi amortizacije  | 91.781            | 92.937            | +1,26         |
| Financijski rashodi   | 1.780.957         | 2.209.340         | +24,05        |
| Donacije  | 1.204.910         | 1.458.706         | +21,06        |
| Ostali rashodi  | 0                 | 32.748            | -             |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 0                 | 44.350            | -             |
| <b>Ukupno</b>   | <b>12.843.176</b> | <b>15.311.411</b> | <b>+19,22</b> |

Ostvareni rashodi u 2017. godini su za 2.468.235 kn viši od ostvarenih rashoda u 2016. godini zbog povećanog obujma posla i turističkog prometa planiranog Programom rada i financijskim planom za 2017. godinu.

#### 4.1.3. Ustrojstvo viška prihoda nad rashodima

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine, a po Izvještaju o prihodima i rashodima:

- Ostvareni prihodi iznose 16.620.693 kn,
- Ostvareni rashodi iznose 15.311.411 kn,
- Ostvareni višak prihoda iznosi 1.309.282 kn.

#### 4.2. Broj djelatnika na početku i na kraju razdoblja

| R. Br. | Opis.                                | Prethodna godina | Tekuća godina |
|--------|--------------------------------------|------------------|---------------|
| 1.     | Broj djelatnika na početku razdoblja | 16               | 17            |
| 2.     | Broj djelatnika na kraju razdoblja   | 17               | 18            |

Dana 31. prosinca 2017. godine u Zajednici je bilo zaposleno 18 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 2017. 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.

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

Zajednica vodi sljedeće sporove:

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

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

Turistička zajednica grada Splita na dan 31. prosinca 2017. godine nije imala ugovoreni 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 dospijea.

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 Zajednici 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, 4/94, 44/94, 47/94, 58/95, 11/96, 11/97, 68/98, 96/99, 120/00, 94/01 i 78/02).

#### 4.5. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima za razdoblje I.-XII. 2017. godine

##### 4.5.1. Prihodi (AOP 001)

Ukupni prihodi Zajednice u razdoblju siječanj – prosinac 2017. godine iznose 16.620.693 kn. Struktura ostvarenih prihoda bila je kako slijedi:

| Prihodi  | 2016.             | 2017.             | %             |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Prihodi od boravišne pristojbe                       | 5.858.791         | 7.272.726         | +24,13        |
| Prihodi od turističke članarine                      | 5.763.432         | 6.406.264         | +11,15        |
| Prihodi iz proračuna grada                           | 2.000.000         | 2.580.000         | +29,00        |
| Prihodi iz proračuna županije                        | 10.000            | 10.000            | 0,00          |
| Prihodi od boravišne pristojbe nautičara             | 99.575            | 95.586            | -4,01         |
| Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 187.826           | 222.624           | +18,53        |
| Prihodi od drugih aktivnosti                         | 81.923            | 31.767            | -61,22        |
| Ostali nespomenuti prihodi                           | 2.121             | 1.726             | -18,62        |
| <b>Ukupno</b>  | <b>14.003.668</b> | <b>16.620.693</b> | <b>+18,69</b> |

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 2017. godini naplaćeno je ukupno 7.272.726 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 2017. godini ostvareno je ukupno 6.406.264 kn.

Prihodi iz proračuna grada Splita čine donacije slijedećih iznosa za organizacije slijedećih manifestacija: 309.000 kn za Sudamiju, 500.000 kn za Splitski festival, 391.000 kn za Ljetni koncertni program, 675.000 kn za Novu godinu i Advent, 625.000 kn za Europsko rukometno prvenstvo za muškarce održano u Splitu, te 80.000 kn čine prihodi od donacija iz gradskog proračuna za projekte EU (projekt Split – dodir sporta i kulture).

Prihodi iz proračuna Županije odnosi se na donaciju za organizaciju manifestacije Cili svit u Splitu.

Prihode od boravišne pristojbe nautičara čine uplate temeljem Pravilnika o kriterijima za uplatu i korištenje uplaćenih sredstava boravišne pristojbe na posebnom računu Hrvatske turističke zajednice koje uplaćuju osobe koje pružaju uslugu noćenja na plovnom objektu nautičkog turizma. Naplaćena sredstva na računu raspoređuju se korisnicima prema odredbi Pravilnika. U 2017. godini Turističkoj zajednici grada Splita doznačeno je ukupno 95.586 kn.

Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija najznačajnijim dijelom odnose se na:

- prihod od refundacije HTZ-a i TZ Splitsko-dalmatinske županije za troškove udruženog oglašavanja u iznosu od 196.557 kn,
- prihod od refundacije HTZ-a za rad studenata u Lučkoj kapetaniji u iznosu od 19.834 kn.

Prihodi od drugih aktivnosti najznačajnijim dijelom odnose se na prihod od prodaje Split Card kartice u iznosu od 15.654 kn te prihod od zakupa poslovnog prostora za bankomat PBZ u iznosu od 15.234 kn.

#### 4.5.2. Rashodi (AOP 044)

U izvještajnom razdoblju ukupan rashod Zajednice iznosi 15.311.411 kn.

U nastavku se daje struktura rashoda iskazanih u Izvještaju o prihodima i rashodima za 2017. godinu:

| Rashodi   | 2016.             | 2017.             | %             |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Rashodi za radnike (AOP 045)  | 2.747.126         | 3.068.202         | +11,69        |
| Materijalni rashodi(AOP 057)  | 7.018.402         | 8.405.128         | +19,76        |
| Rashodi amortizacije (AOP 098)  | 91.781            | 92.937            | +1,26         |
| Financijski rashodi (AOP 099)   | 1.780.957         | 2.209.340         | +24,05        |
| Donacije (AOP 110)  | 1.204.910         | 1.458.706         | +21,06        |
| Ostali rashodi (AOP 115)  | 0                 | 32.748            | +100,00       |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 126) | 0                 | 44.350            | +100,00       |
| <b>Ukupno</b>   | <b>12.843.176</b> | <b>15.311.411</b> | <b>+19,22</b> |

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 2017. godini.

Materijalni rashodi odnose se na:

| Rashodi   | 2016.            | 2017.            | %             |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Naknade troškova radnicima (AOP 058)  | 329.131          | 197.241          | -40,07        |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 062) | 98.864           | 32.601           | -67,02        |
| Naknade volonterima (AOP 067)   | 0                | 0                | -             |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 072)                                     | 601.417          | 756.226          | +25,74        |
| Rashodi za usluge (AOP 077)   | 5.515.882        | 6.869.096        | +24,53        |
| Rashodi za materijal i energiju (AOP 087)   | 262.543          | 305.762          | +16,46        |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 092)  | 210.565          | 244.202          | +15,97        |
| <b>Ukupno</b>   | <b>7.018.402</b> | <b>8.405.128</b> | <b>+19,76</b> |

Najznačajnija stavka rashoda za usluge su usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 5.091.031 kn. Promidžba destinacije, sufinanciranje zabavnih, kulturnih, sportskih i ostalih manifestacija grada Splita obavljani su sukladno usvojenom programu rada i financijskom planu za 2017. 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 2017. 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 Bilješci 4.6.1.

Pod Financijski rashodi najveći dio u iznosu od 2.181.818 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 2017. godinu.

#### 4.6. Bilješke uz pojedine pozicije Bilance na dan 31.12.2017. godine

##### 4.6.1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Iskazana nefinancijska imovina odnosi se na slijedeću imovinu:

|  | 01.01.2017.      | 31.12.2017.      | %            |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina - zemljište | 867.344          | 867.344          | 0,0          |
| Proizvedena dugotrajna imovina               | 2.281.140        | 2.198.720        | -3,61        |
| <b>Ukupno</b>                                | <b>3.148.484</b> | <b>3.066.064</b> | <b>-2,62</b> |

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine odnosi se na:

|  | Zemljište      | Objekti          | Postrojenja i oprema | Računalni programi | UKUPNO             |
|--|----------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Nabavna vrijednost</b>              |                |                  |                      |                    |                    |
| Na dan 01.01.2017.                     | 867.344        | 2.602.031        | 962.654              | 11.740             | 4.443.769          |
| Povećanja                              | -              | -                | 31.619               | 12.825             | 44.444             |
| Smanjenja                              | -              | -                | (1.649)              | -                  | (1.649)            |
| <b>Na dan 31.12.2017.</b>              | <b>867.344</b> | <b>2.602.031</b> | <b>992.624</b>       | <b>24.565</b>      | <b>4.486.564</b>   |
| <b>Ispravak vrijednosti</b>            |                |                  |                      |                    |                    |
| Na dan 01.01.2017.                     | -              | (568.110)        | (715.435)            | (11.740)           | (1.295.285)        |
| Amortizacija na teret vlastitih izvora | -              | (32.525)         | -                    | -                  | (32.525)           |
| Amortizacija na teret rashoda          | -              | -                | (90.532)             | (2.405)            | (92.937)           |
| Smanjenja                              | -              | -                | 247                  | -                  | 247                |
| <b>Na dan 31.12.2017.</b>              | <b>-</b>       | <b>(600.635)</b> | <b>(805.720)</b>     | <b>(14.145)</b>    | <b>(1.420.500)</b> |
| <b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b> |                |                  |                      |                    |                    |
| Na dan 01.01.2017.                     | 867.344        | 2.033.921        | 247.219              | 0                  | 3.148.484          |
| <b>Na dan 31.12.2017.</b>              | <b>867.344</b> | <b>2.001.396</b> | <b>186.904</b>       | <b>10.420</b>      | <b>3.066.064</b>   |

Društvo je u 2017. godini aktiviralo novi knjigovodstveni računalni program u vrijednosti 12.825 kn i nove dugotrajne materijalne imovine u vrijednosti 31.619 kn od čega se 21.825 kn odnosilo na investicije u informatičku opremu, a ostalo se odnosi na uredsku opremu (4.648 kn na nabavku telefona i mobitela, 4.099 kn pokretni klima uređaj i 1.047 kn uredski namještaj).

Društvo je u poslovnoj godini rashodovalo ukradeni mobitel nabavne vrijednosti od 1.649 kn .

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2017. godinu iznosi ukupno 125.462 kn od čega je na teret rashoda iskazano 92.937 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:

|               | 01.01.2017.      | 31.12.2017.      | %       |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| Žiro račun    | 2.409.622        | 5.482.479        | +127,52 |
| Blagajna      | 4.927            | 1.140            | -76,86  |
| <b>Ukupno</b> | <b>2.414.549</b> | <b>5.483.619</b> | +127,11 |

#### 4.6.4. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćeni porez i ostalo (AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćeni porez i ostalo uključuju:

|   | 01.01.2017.  | 31.12.2017.    | %         |
|---|--------------|----------------|-----------|
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | 1.005        | 1.131          | +12,54    |
| Potraživanja za predujmove                      | 0            | 226.258        | +100,00   |
| Ostala nespomenuta potraživanja                 | 2.821        | 1.837          | -34,88    |
| <b>Ukupno</b>                                   | <b>3.826</b> | <b>229.226</b> | +5.891,27 |

Potraživanja za predujmove u iznosu od 225.000 kn odnose se na uslugu organizacije dočeka Nove godine.

#### 4.6.5. Potraživanja za prihode (AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu od 198 kn (7.138 kn 2016. godine).

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

Rashodi budućih razdoblja iskazan za 2017. godinu u iznosu od 6.396 kn odnosi se na trošak manifestacije Advent u Splitu (na dan 1. siječnja 2017. godine nedospjela naplata prihoda u iznosu od 500.000 kn odnosila 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 244.455 kn predstavljaju obveze po obračunatoj plaći i naknadama radnicima za prosinac 2017. godine. Plaćanje je izvršeno početkom siječnja 2018. godine.



#### 4.6.8. Obveze za materijalne rashode (AOP 156)

Obveze za materijalne rashode uključuju:

|   | 01.01.2017.    | 31.12.2017.      | %              |
|---|----------------|------------------|----------------|
| Naknade članovima u povjerenstvima          | 0              | 0                | 0,00           |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 22.819         | 16.862           | -26,11         |
| Obveze prema dobavljačima                   | 551.413        | 1.288.444        | +133,60        |
| <b>Ukupno</b>                               | <b>574.232</b> | <b>1.305.306</b> | <b>+127,31</b> |

Obveze prema dobavljačima najznačajnijim dijelom odnose se na obvezu prema Hrvatskom rukometnom savezu za organizaciju Europskog rukometnog prvenstva u iznosu od 625.000 kn. Obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.288.444 kn podmirene su u rokovima dospjeća početkom 2018. godine.

#### 4.6.9. Obveze za financijske rashode (AOP 164)

Obveze iskazane na računu 2443 u iznosu od 143.069 kn odnose se na obvezu transfera (30%) boravišne pristojbe za prosinac 2017. godine gradu Splitu što je izvršeno početkom siječnja 2018. godine.

#### 4.6.10. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja (AOP 190)

|                           | 01.01.2017.   | 31.12.2017.    | %               |
|---------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Odgođeno plaćanje rashoda | 12.500        | 421.926        | 3.275,41        |
| Unaprijed plaćeni prihodi | 0             | 225.000        | 100,00          |
| <b>Ukupno</b>             | <b>12.500</b> | <b>646.926</b> | <b>5.075,41</b> |

Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 421.926 kn najznačajnijim dijelom odnosi se odgođeno plaćanje dočeka Nove godine u iznosu od 225.000 kn, te Adventa u Splitu u iznosu od 150.000 kn.

Unaprijed plaćeni prihodi u iznosu od 225.000 kn odnose se na donaciju grada Splita za doček Nove godine.

#### 4.6.11. Vlastiti izvori (AOP 195)

Vlastiti izvori iskazani u bilanci odnose se na:

|   | 01.01.2017.      | 31.12.2017.      | %            |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Vlastiti izvori iz prethodnih godina        | 2.707.198        | 2.674.673        | -1,20        |
| Višak prihoda iz tekuće i prethodnih godina | 2.459.315        | 3.768.597        | 53,24        |
| <b>Ukupno</b>                               | <b>5.166.513</b> | <b>6.443.270</b> | <b>24,71</b> |

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 2017. godini ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.309.282 kn koji je raspoređen kao višak prihoda u bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine.

#### 4.7. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance jesu povoljni i nepovoljni događaji nastali između datuma bilance i datuma kada su financijski izvještaji odobreni za objavljivanje. Takvi događaji pružaju dokaz stanja koja su postojala na datum bilance ili ukazuju na stanja koja su nastala nakon datuma bilance i nisu usklađena s bilancom.

Temeljem mišljenja posloводства u razdoblju od 1. siječnja 2018. do 28. veljače 2018. godine u poslovanju Turističke zajednice grada Splita nema značajnijih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje bilance 2017. godine.

**Zakonski zastupnik:** Alijana Vukšić  
**Datum:** 28.02.2018.  
**Osoba za kontakt:** Dijana Draganja  
**Telefon:** 021 348 600  
**Telefaks:** 021 348 604  
**Adresa e-pošte:** [dijana@visitsplit.com](mailto:dijana@visitsplit.com)

Zakonski zastupnik:



The image shows a handwritten signature in blue ink over a horizontal line. To the right of the signature is a circular official stamp in blue ink. The stamp contains the text 'TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA SPLITA' around the perimeter and 'SPLIT' at the bottom. In the center of the stamp, there is a smaller circular emblem with a map of the city of Split and the year '1945'.



---

ZAJEDNO NA PUTU DO USPJEHA!

**UHY HB EKONOM d.o.o.**

Hrvatske mornarice 1/K  
21 000 SPLIT

Telefon: +385 (0)21 381 121

Email: [split@uhy.hr](mailto:split@uhy.hr)

Web: [www.uhy.hr](http://www.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.

© 2018 UHY HB EKONOM d.o.o..