



EKING d.o.o.

za reviziju , računovodstvo i financijske analize

RIJEKA

Jurja Dobrile 10

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA OPATIJE

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O
REVIZIJSKOM UVIDU ZA
2018. GODINU**

RIJEKA, lipanj 2019.

SADRŽAJ

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI	2 - 3
BILANCA ZA NEPROFITNE ORGANIZACIJE	4 - 5
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	6 - 8
BILJEŠKE	9- 13



EKING d.o.o.

za reviziju , računovodstvo i financijske analize

RIJEKA

Jurja Dobrile 10

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA OPATIJE

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

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Turističke zajednice grada Opatije za 2018. godinu ne daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA OPATIJE za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtjeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Rijeka, 27. lipnja 2019. godine

Potpis ovlaštenog revizora u svoje ime

Potpis ovlaštenog predstavnika u ime
revizorskog društva

Tamara Bossi
(ovlašteni revizor)
Eking d.o.o.
Jurja Dobrile 10, Rijeka
Hrvatska

Tamara Bossi
(direktor i ovlašteni revizor)

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2018.

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	1.254.262	2.007.596	160,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	38.888	28.632	73,6
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	51.016	51.016	100,0
0124	Ostala prava	012	51.016	51.016	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	51.016	51.016	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	38.888	28.632	73,6
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	282.524	288.283	102,0
0221	Uredska oprema i namještaj	024	282.524	282.524	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	0	5.759	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	119.000	119.000	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	119.000	119.000	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	28.613	28.613	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	28.613	28.613	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	391.249	407.264	104,1
042	Sitni inventar u uporabi	053	40.783	44.270	108,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	40.783	44.270	108,6
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.215.374	1.978.964	162,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.094.545	1.721.268	157,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.093.976	1.720.579	157,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.093.976	1.720.579	157,3
112	Izdvojena novčana sredstva	080	18	0	0,0
113	Novac u blagajni	081	551	689	125,0
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	43.317	65.954	152,3
123	Potraživanja od radnika	088	151	113	74,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	19.743	50.532	255,9
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	19.743	50.532	255,9
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	23.423	15.309	65,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	7.262	0	0,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	126	94	74,6
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	16.035	15.215	94,9

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA OPATIJE – BILANCA NA DAN 31.PROSINCA 2018. GODINE

16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	51.214	165.978	324,1
161	Potraživanja od kupaca	134	41.214	45.478	110,3
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	10.000	120.500	1.205,0
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	26.298	25.764	98,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	26.298	25.764	98,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.254.262	2.007.597	160,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	540.768	635.067	117,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	537.618	635.067	118,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	126.618	121.086	95,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	75.033	72.334	96,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	3.610	0	0,0
2414	Obveze za porez i prizrec na dohodak iz plaća	152	9.474	10.122	106,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.281	20.769	97,6
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	17.220	17.861	103,7
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	387.874	492.617	127,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.545	3.076	86,8
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	72.602	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	298.776	401.228	134,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	5.711	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	85.553	10.000	11,7
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	23.126	21.364	92,4
2491	Obveze za poreze	171	1.443	1.625	112,6
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	21.683	19.739	91,0
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	3.150	0	0,0
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	3.150	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	3.150	0	0,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	713.494	1.372.530	192,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	15.978	13.478	84,4
511	Vlastiti izvori	197	15.978	13.478	84,4
5221	Višak prihoda	199	697.516	1.359.052	194,8
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	3.150	0	0,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	3.150	0	0,0

Financijska izvješća prihvatila je Skupština Turističke zajednice grada Opatije, a potpisala direktorica Turističke zajednice grada Opatija.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	7.505.364	8.819.071	117,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	14.554	134.394	923,4
3111	Prihodi od prodaje roba	003	14.554	1.494	10,3
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	132.900	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.071.916	1.156.060	107,8
3211	Članarine	006	1.071.916	1.156.060	107,8
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.642.629	5.348.991	115,2
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	4.642.629	5.348.991	115,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.367	6.615	123,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	5.367	6.615	123,3
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	5.097	6.615	129,8
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	270	0	0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.531.946	1.728.846	112,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.421.946	1.536.000	108,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.421.946	1.536.000	108,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	91.846	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	91.846	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	110.000	101.000	91,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	110.000	101.000	91,8
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	238.952	444.165	185,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	238.175	442.854	185,9
3611	Prihodi od naknade šteta	042	3.974	7.133	179,5
3612	Prihod od refundacija	043	234.201	435.721	186,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	777	875	112,6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	436	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	436	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.820.265	8.146.756	104,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.481.749	1.460.430	98,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.246.161	1.179.099	94,6
4111	Plaće za redovan rad	057	1.246.161	1.179.099	94,6
412	Ostali rashodi za radnike	061	33.000	87.100	263,9

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA OPATIJE – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU

413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	202.588	194.231	95,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	182.692	175.034	95,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	19.896	19.197	96,5
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.931.905	5.114.878	103,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	61.362	60.829	99,1
4211	Službena putovanja	069	20.337	22.378	110,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	41.025	38.451	93,7
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	15.728	0	0,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	6.950	0	0,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	8.778	0	0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.367.010	4.690.614	107,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	128.257	117.086	91,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	71.318	73.923	103,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.324.387	1.597.664	120,6
4254	Komunalne usluge	091	117.247	11.324	9,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	455.847	457.798	100,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	630.387	1.037.880	164,6
4258	Računalne usluge	095	225.894	59.735	26,4
4259	Ostale usluge	096	1.413.673	1.335.204	94,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	326.253	188.921	57,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	281.427	158.176	56,2
4262	Materijal i sirovine	099	0	1.191	-
4263	Energija	100	26.579	23.621	88,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	18.247	5.933	32,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	161.552	174.514	108,0
4291	Premije osiguranja	103	48.396	51.265	105,9
4292	Reprezentacija	104	7.583	7.301	96,3
4293	Članarine	105	46.617	45.024	96,6
4294	Kotizacije	106	37.263	64.957	174,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	21.693	5.967	27,5
43	Rashodi amortizacije	108	33.463	16.015	47,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	11.344	12.708	112,0
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	669	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	669	0	0,0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	10.675	12.708	119,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	10.662	11.482	107,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	13	1.196	9.200,0
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.361.804	1.542.725	113,3
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.361.804	1.542.725	113,3
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	5	0	0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.361.799	1.542.725	113,3
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	7.820.265	8.146.756	104,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	672.315	-

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA OPATIJE – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU

	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	314.901	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.012.417	686.737	67,8
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	697.516	1.359.052	194,8
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	838.600	1.094.545	130,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	9.990.247	10.228.455	102,4
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	9.734.302	9.601.732	98,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.094.545	1.721.268	157,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	10	9	90,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	10	9	90,0
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	20	18	90,0

Financijska izvješća prihvatila je Skupština Turističke zajednice grada Opatije, a potpisala direktorica Turističke zajednice grada Opatije.

Ur.br.:184/201
Opatija, 23.02.2019.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA I BILANCE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE

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.

Rashodi su umanjena ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz načelo nastanka događaja:

PRIHODI

1. Donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa.
2. Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate.
3. Nerecipročni prihodi kao prihodi koji se ne ostvaruju kao posljedica izravne isporuke dobara i usluga (članarine, doprinosi i sl.) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

U ovom izvještajnom razdoblju prihodi se zaključuju s 31.12.2018.godine.

Načelo sučeljavanja vezano za nastanak događaja zahtijeva da se prihodima razdoblja sučeljavaju odnosi rashodi. Prihodima utvrđenim na prethodno izneseni način sučeljavaju se rashodi priznati u trenutku nastanka što čini priznavanje prihoda i rashoda podudarnim i usporedivim na razini razdoblja.

RASHODI

Za razliku od ranijeg sustava koji je rashode priznavao u korelaciji s trenutkom plaćanja, novi sustav temelji se u potpunosti na načelu nastanka događaja, dakle priznavanje rashoda neovisno o trenutku plaćanja.

Uredba određuje da se:

1. rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju;
2. rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška;
3. troškovi dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashod priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe (amortizacija) i to linearnom metodom.

IMOVINA

Uvođenjem novog sustava računovodstva od 01.01.2008. g., odnosno promjenama uvedenim Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 10/2008), u računovodstvenom postupanju u procesu nabave i trošenja nefinancijske dugotrajne imovine uvedeno je načelo kapitalizacije troška stjecanja, te kasnije postupno priznavanja troška amortizacije tijekom korisnog vijeka uporabe. U tehničkom i obračunskom smislu postupak utvrđivanja troška dugotrajne imovine ne razlikuje se od izračuna ispravka vrijednosti jer se svodi na primjenu stope (ispravka-otpisa) amortizacije na osnovicu koju čini nabavna vrijednost. Specifičnost je u činjenici da se trošak amortizacije priznaje samo za imovinu nabavljenu nakon 01.01.2008. g., dok se za imovinu iz ranijih

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA OPATIJE – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU

razdoblja i dalje iskazuje ispravak vrijednosti. Jednokratno se otpisuje imovina koja ima nabavnu vrijednost ispod 3.500,00 kn.

AOP 002 1. NEFINANCIJSKA IMOVINA

AOP 008 1.1. Nematerijalna imovina

AOP 008 1.1.1. Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja, adaptacije tuđeg prostora (uređenje bivšeg kongresnog i turističkog ureda) u iznosu od 51.016 kn što u odnosu na prethodnu godinu čini index 100. Tijekom izvještajne godine nije se išlo u nove investicije.

AOP 017 Ispravkom vrijednosti od 51.016 kn, vrijednost imovine iznosi 0 kn (index 100) što je sukladno ispravku vrijednosti.

AOP 018 1.2. Proizvedena dugotrajna imovina

AOP 018 1.2.1. Proizvedena dugotrajna imovina sastoji se od opreme, komunikacijske

AOP 023 opreme, namještaja i prijevoznog sredstva u iznosu od 407.283 kn i računalnog
AOP 031 programa u iznosu od 28.613 kn što ukupno iznosi 435.896 kn. Tijekom izvještajne godine nabavljena je nova imovina u iznosu od 5.759 kn (komunikacijska oprema). Proizvedena dugotrajna imovina iznosi 28.632 kn (index 74).

AOP 046 Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne iznosi 407.264 kn (index 104).

AOP 053 1.3. Sitni inventar

AOP 053 1.3.1. Vrijednost sitnog inventara iznosi 44.270 kn (index 109). Tijekom godine
AOP 054 nabavio se novi u SI u iznosu od 5.933 kn. Sitni inventar je jednokratno otpisan.

AOP 002 Ukupna nefinancijska imovina iznosi 28.632 kn i čini index 74 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 074 2. FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 075 2.1. Novac u banci i blagajni

AOP 076 2.1.1. Stanje na žiro računu Erste banke d.d. na dan 31. 12. 2018. iznosi 54.150 kn.

AOP 077 Stanje na žiro računu Zagrebačke banke d.d. na dan 31. 12. 2018. iznosi 1.326.361 kn. Stanje na žiro računu Privredne banke d.d. na dan 31. 12. 2018. iznosi 340.068 kn. Ukupan iznos na žiro računima iznosi 1.720.579 kn (indeks 157).

AOP 081 2.1.3. Novac u blagajni na dan 31.12. 2018. g. iznosi 689 kn (index 125).

AOP 083 2.2. Ostala nespomenuta potraživanja

AOP 088 2.2.1. Potraživanja od radnika iznose 113 kn, a odnose se na potraživanje za dodatno zdravstveno osiguranje. Sredstva su uplaćena na IBAN TZGO do predaje ovog financijskog izvješća.

AOP 089 2.2.2. Potraživanja za više plaćene poreze u iznosu od 50.532 kn sastoje se od potraživanja od Porezne uprave za više uplaćen porez na dodanu vrijednost.

Potraživanje će biti podmireno prijebom nastanka obveze za PDV tijekom 2019. godine.

AOP 095 2.2.3. Ostala nespomenuta potraživanja sastoje se od potraživanja za otkup stana po Ugovoru o prodaji stana na kojem postoji stanarsko pravo obročnom otplatom, u iznosu od 15.215 kn, predujmova (ENC cestarina) u iznosu od 94 kn, te ukupno iznose 15.309 (indeks 65).

AOP 083 Ukupno ostala potraživanja iznose 65.954 kn (index 152).

AOP 133 2.3. Ukupna potraživanja za prihode iznose 165.978 kn (index 324).

AOP 134 2.3.1. Potraživanja za prihode poslovanja sastoje se od recipročnih prihoda-kupci i iznose 45.478 kn (index 110) i ostalih nespomenutih potraživanja u iznosu od 120.5000 kn (ugovori o sufinanciranju HTZ, Grad Opatija). Do podnošenja ovog izvještaja svi su naplaćeni osim potraživanja prema Ika Bellevue u iznosu od 569 kn, Milenija d.o.o. Opatija u iznosu od 6.769, TZ Općine M.Draga u iznosu od 10.000 i Olivam d.o.o. Novi Vinodolski u iznosu od 1.062 kn.

AOP 142 2.3.3. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznosi 25.764 kn, što u odnosu na prethodnu godinu čini index 98. U izvještajnom razdoblju nije bilo nedospjele naplate prihoda.

AOP 143 Rashodi budućih razdoblja iznose 25.764 kn i sastoje se od plaćenih računa koji se ne odnose na izvještajno razdoblje (pretplate 2019, novogodišnja zdravica).

AOP 074 Ukupna financijska imovina iznosi 1.978.964 kn i u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje čini index 163.

AOP001 Ukupna imovina iznosi 2.007.596 kn što čini index 160 u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

1.OBVEZE

AOP 148 1.1. Obveze za radnike

AOP 149 1.1.1. Obveze za neto plaću iznose 72.334 kn (index 96).

AOP 152 1.1.2. Obveze za porez i priziv iz plaća iznose 10.122 kn (index 117).

AOP 153 1.1.3. Obveze za doprinose iz plaća iznose 20.769 kn (index 98).

AOP 154 1.1.4. Obveze za doprinose na plaće iznose 17.861 kn (index 114).

AOP 148 Ukupno obveze za radnike iznose 121.086 kn. Index u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iznosi 96. Obveze su plaćene do dana podnošenja ovog izvještaja.

AOP 156 1.2. Ukupno obveze za materijalne rashode iznose 492.617 kn (index 127). Obveze su plaćene do dana podnošenja ovog izvještaja.

AOP 157 1.2.1. Obveze naknade troškova radnicima iznose 3.076 kn (prijevozni troškovi 12/18, refundacije radnicima). Indeks iznosi 87.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA OPATIJE – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2018. GODINU

AOP 160 1.2.2. Obveze za naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa iznose 72.602 kn i odnose se na isplatu autorskih honorara. Obveze su plaćene do podnošenja ovog izvještaja.

AOP 161 1.2.3. Obveze prema dobavljačima u zemlji za izvještajno razdoblje iznose 401.228 kn i u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje čine index 134. Svi dobavljači su plaćeni do podnošenja ovog izvještaja.

AOP 162 1.2.4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu iznose 5.711 kn i plaćene su do podnošenja ovog izvještaja.

AOP 163 1.2.3. Ostale obveze iznose 10.000 kn i odnose se na potpore događanjima (index 12). Sve ostale obveze plaćene se do podnošenja ovog izvještaja.

AOP 170 1.3. Ukupno ostale obveze iznose 23.364 kn. Ostvareni index je 92.

AOP 171 1.3.1 Obveze za poreze iznose 1.625 kn i odnose se na obvezu prijenosa za otplatu stana u državni proračun.

AOP 173 1.3.2. Ostale nespomenute obveze sastoje se od obveze transfera u proračun grada Opatije i iznose 19.739 kn (index 91).

Obveza za transfer u proračun grada podmirena je do podnošenja ovog izvještaja.

AOP 146 Ukupno obveze u izvještajnom razdoblju iznose 635.067 kn što u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje čini index od 117.

VLASTITI IZVORI UTVRĐIVANJE REZULTATA

Načelo sučeljavanja vezano za nastanak događaja zahtijeva da se prihodima razdoblja sučeljavaju odnosi rashoda. Sve stavke prihoda i rashoda treba uključiti u dobitak ili gubitak, uz uvjet da stavke prihoda i rashoda udovoljavaju kriterijima priznavanja prihoda i rashoda. Prihodima razdoblja utvrđenim za recipročne prihode na načelu nastanka događaja, a za nerecipročne prihode na načelu novčanog toka, sučeljavaju se rashodi priznati u trenutku nastanka što čini priznavanje prihoda i rashoda podudarnima i usporedivima na razini razdoblja.

AOP 196 Vlastiti izvori iznose 13.478 kn i sastoje se od ostatka vrijednosti stana u iznosu od 13.478 kn. Index u odnosu na prethodno razdoblje iznosi 84.

AOP 199 Višak prihoda iznosi 1.359.052 kn (index 194).

AOP 199 Rezultat poslovanja sastoji se od rezultata iz prethodne godine 697.516 kn, koji je tijekom izvještajne godine korigiran za naknadno utvrđene rashode iz prethodne godine u iznosu od 10.779 kn (Zamp, Bevana, Todari, Rest.Roko) te je iznosio 686.737 kn. Isti je uvećan ostvarenim pozitivnim poslovnim rezultatom izvještajne godine koji iznosi 672.315 kn. Ukupni poslovni rezultat za izvještajnu godinu iznosi 1.359.052 kn (index 194).

AOP 195 Ukupno vlastiti izvori iznose 1.372.530 kn (index 192).

AOP145 Ukupne obveze i vlastiti izvori iznose 2.007.597 kn (index 160).

PRIHODI

AOP 001 Turistička zajednica je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupne prihode u iznosu od 8.819.071 kn što u odnosu na prethodno razdoblje čini index 118. Ostvarenje prihoda uvećano je u odnosu na prošlu godinu zbog većeg prihoda od boravišne pristojbe i turističke članarine.

AOP 002 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga iznose 134.394 kn što u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje čini index 923. Ostvareni su veći prihodi zbog najma kućica na Adventu i povećanog broja štandova za Festivalu Čokolade.

AOP 005 Prihodi od članarina iznose 1.156.060 kn što u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje čini index 108.

AOP 008 Prihodi po posebnim propisima (boravišna pristojba) iznose ukupno 5.348.991 kn, a sastoje se od boravišne pristojbe noćenja u objektima u iznosu od 5.142.416 i noćenja nautičari u iznosu od 206.575. Index u odnosu na prethodno razdoblje iznosi 115.

AOP 011 Prihodi od imovine sastoje se od kamata i iznose 6.615 kn što čini index 123.
Prihod je uvećan zbog većeg priljeva novca na račune.

AOP 024 Prihodi od donacija sastoje se od donacija iz državnog proračuna, proračuna jedinice lokalne samouprave, trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba te iznose 1.536.000 kn (index 108).

AOP 030 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija iznosi 91.846 kn., odnosi se na prihod Eu za projekt Riviera4Seasons2.

AOP 033 Prihodi od trgovačkih društva iznose 101.000 kn što čini indeks 92.

AOP 040 Ostali prihodi sastoje se od refundacija i ostalih prihoda te iznose 444.165 kn i čine index 185 u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Indeks je uvećan zbog većeg prihoda od refundacija za udruženo oglašavanje Tz Kvarnera i refundacija za posebne prezentacije.

RASHODI

AOP 054 Turistička zajednica je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupne rashode u iznosu od 8.146.756 kn što u odnosu na prethodno razdoblje čini index 104. Ostvarenje rashoda na razini je prethodne godine.

AOP 055 Rashodi za radnike iznose 1.460.430 kn što u odnosu na prethodno razdoblje čini index 99.

AOP 067 Materijalni rashodi sastoje se od naknade troškova radnicima, rashoda za usluge, rashoda za materijal i energiju i ostalih nespomenutih materijalnih rashoda. Ukupno iznose 5.114.878 kn što čini index 104 u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 108 Rashodi amortizacije iznose 16.015 kn i čine index 48. Indeks je umanjen jer se nije išlo u nabavu nove dugotrajne imovine.

AOP 115 Financijski rashodi sastoje se od usluge platnog prometa, bankarske usluge, negativne tečajne razlike, zateznih kamata i iznose 12.708 kn (index 119).

AOP 128 Ostali rashodi se sastoje od transfera u proračun u iznosu od 1.542.725 kn (index iznosi 113).

REZULTAT

AOP 149 Turistička zajednica je u 2018. ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od
AOP 151 672.315 kn kojim se je uvećao korigirani ostvareni višak prihoda nad rashodima iz
AOP 154 prethodne godine u iznosu od 686.737 kn. Čisti višak prihoda nad rashodima za 2018.
godinu iznosi 1.359.051 kn i prenosi se u iduće razdoblje za redovite poslovne aktivnosti.
Višak prihoda nad rashodima je uvećan zbog većeg ostvarenog prihoda kako iz osnova osnovnih
prihoda tj. bolje uplate i naplate boravišne pristojbe i turističke članarine (za 4,48% više od plana i
13,83% više u odnosu na 2017. g.), tako i prihoda od stane gospodarskih subjekata i sustava HTZ-a.
Na rashodovnoj strani realizirani su manji troškovi vezao za najam prostora TIC-a (od srpnja 2017. g.
nisu ispostavljeni računi za najamninu TIC-a), dio planiranih aktivnosti projekta Riviera4Seasons2
odnosi se na aktivnosti 3. izvještajnog razdoblja projekta koje traje od listopada 2018. do ožujka 2019.
g., ostvarene su uštede na stavkama rashodi ureda i na drugim realiziranim projektima kao rezultat
dobrog gospodarenja sredstvima Turističke zajednice.

AOP 160 Turistička zajednica je na početku izvještajnog razdoblja imala 10 zaposlenih radnika. Na
kraju razdoblja Turistička zajednica ima 9 zaposlenih radnika.

POPIS IZDANIH BJANKO MJENICA I ZADUŽNICA

Za osiguranje Ina kartice za gorivo, Turistička zajednica izdala je INI d.d.Zagreb:

- bjanko zadužnica od 10.000 kn od 06.12.2012.OV-6969/12
- bjanko zadužnica od 10.000 kn od 06.12.2012.OV-6968/12

pripremila
Nives Senčić

direktorica
Suzi Petričić