

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, ŠIBENIK

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2016.

ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA

O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

S A D R Ź A J

Stranica

Odgovornost Direktora za financijske izvještaje

1

Izvešće neovisnog revizora

2-3

Izveštaj o приходima i rashodima

4-5

Bilanca

6-7

Bilješke uz financijske izvještaje

8-23

Odgovornost Direktora za financijske izvještaje

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

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

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

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

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

Za i u ime Zajednice, 28. veljače 2017.

Željana Šikić, direktor

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE, Šibenik
Ulica Fra Nikole Ružića bb
22000 Šibenik
Republika Hrvatska

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Skupštini, Turističkom vijeću i direktoru Turističke zajednice Šibensko-kninske županije, Šibenik

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Turističke zajednice Šibensko-kninske županije, Šibenik za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz 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 sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Turističke zajednice Šibensko-kninske županije za 2016. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

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

Radovan Lucić
Direktor

Radovan Lucić
Ovlašteni revizor

Šibenik, 14. lipnja 2017.

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.798.487	4.051.040	106,6
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	451.242	492.650	109,2
3211	Članarine	006	451.242	492.650	109,2
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.635.934	2.806.120	106,5
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	2.635.934	2.806.120	106,5
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4.388	2.937	66,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4.388	2.937	66,9
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	641	293	45,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	3.747	2.644	70,6
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	22.354	7.013	31,4
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	22.354	7.013	31,4
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	684.569	742.320	108,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	684.569	742.320	108,4
3612	Prihod od refundacija	035	684.569	742.320	108,4
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.541.649	3.715.740	104,9
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	711.869	872.239	122,5
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	590.588	726.228	123,0
4111	Plaće za redovan rad	047	590.588	726.228	123,0
412	Ostali rashodi za radnike	051	19.700	21.100	107,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	101.581	124.911	123,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	91.541	112.565	123,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	10.040	12.346	123,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.556.734	2.537.994	99,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	304.935	312.038	102,3
4211	Službena putovanja	059	280.125	285.964	102,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	16.160	17.400	107,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	8.650	8.764	100,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	19.747	20.741	105,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	19.747	20.741	105,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	153.264	106.724	69,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	153.264	106.724	69,6
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.987.833	2.002.523	100,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	79.375	66.973	84,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	16.405	23.408	142,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	1.739.673	1.719.131	98,8
4255	Zakupnine i najamnine	082	13.336	9.338	70,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	8.750	8.750	100,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	84.008	144.589	172,1
4258	Računalne usluge	085	11.073	10.006	90,4
4259	Ostale usluge	086	35.213	20.328	57,7

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	50.457	56.634	112,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	35.036	33.443	95,5
4263	Energija	090	11.277	9.951	88,2
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.144	13.240	319,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	40.498	39.334	97,1
4291	Premije osiguranja	093	14.590	13.118	89,9
4292	Reprezentacija	094	17.376	17.355	99,9
4294	Kotizacije	096	8.532	8.861	103,9
43	Rashodi amortizacije	098	19.885	23.331	117,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	35.583	17.759	49,9
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	28.961	12.229	42,2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	28.961	12.229	42,2
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	6.622	5.530	83,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	6.356	5.530	87,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	266	-	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	217.578	263.671	121,2
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	217.578	263.671	121,2
4511	Tekuće donacije	112	217.578	263.671	121,2
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	746	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	746	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	125	0	746	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.541.649	3.715.740	104,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	256.838	335.300	130,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0		
5221	Višak prihoda – preneseni	136	222.488	479.326	215,4
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	479.326	814.626	170,0

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	578.756	978.823	169,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	31.557	29.322	92,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	31.557	29.322	92,9
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	120.979	142.075	117,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	118.645	128.962	108,7
0222	Komunikacijska oprema	025	2.334	13.113	561,8
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	4.200	4.200	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	4.200	4.200	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	93.622	116.953	124,9
04	Sitni inventar (AOP 052+053+054)	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	32.607	45.847	140,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	32.607	45.847	140,8
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	547.199	949.501	173,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	255.895	676.503	264,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	250.693	665.014	265,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	244.618	663.895	271,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	6.075	1.119	18,4
113	Novac u blagajni	081	5.202	11.489	220,9
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.466	818	55,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	193	193	100,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	193	193	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.273	625	49,1
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.273	625	49,1
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	289.838	272.180	93,9
161	Potraživanja od kupaca	134	289.838	272.180	93,9

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	578.757	978.823	169,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	99.432	164.197	165,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	99.432	164.197	165,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	57.605	69.389	120,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	34.407	43.404	126,1
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	4.914	3.960	80,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	9.830	11.841	120,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	8.454	10.184	120,5
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	37.104	85.495	230,4
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	-	5.644	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	6.677	73.851	1.106,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	30.427	-	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	-	6.000	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	4.723	9.313	197,2
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	4.723	9.313	197,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	479.325	814.626	170,0
5221	Višak prihoda	199	479.325	814.626	170,0

Financijske izvještaje potpisala u ime Turističke zajednice Šibensko-kninske županije, Šibenik dana 28. veljače 2017. godine:

Direktor

Željana Šikić

1. OPĆI PODACI

Turistička zajednica Šibensko-kninske županije (u daljnjem tekstu: Zajednica) osnovana je na temelju Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma («Narodne novine», broj 152/08), za područje Šibensko-kninske županije, sa sjedištem u Šibeniku, Fra Nikole Ružića bb, RNO br: 0021504, MB: 01061739, OIB: 84890928370. Osnivači Zajednice su njezini članovi i to: turističke zajednice gradova, općina i mjesta i turističke zajednice područja osnovane na području županije.

Turistička zajednica Šibensko-kninske županije pravni je slijednik Turističke zajednice Šibensko–kninske županije upisane u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma, list broj 319, stranica A, upisni broj 115 (klasa: 334-03/98 – 03/01 Urbroj: 529 – 02/98 – 02) od 22. svibnja 1998. godine.

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

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

1. promocija turističke destinacije na razini županije samostalno i putem udruženog oglašavanja,
2. upravljanje javnom turističkom infrastrukturom danom na upravljanje od strane županije,
3. sudjelovanje u definiranju ciljeva i politike razvoja turizma na nivou županije u svezi s politikom planiranja razvoja turizma na nacionalnom nivou,
4. izrada strategije razvoja turizma na nivou županije,
5. promocija turističke ponude županije u zemlji i inozemstvu u koordinaciji s Hrvatskom turističkom zajednicom,
6. obogaćivanje ukupne turističke ponude županije i kreiranje novih proizvoda turističke regije, a poglavito u selektivnim oblicima turizma (seoski, kulturni, zdravstveni turizam i dr.),
7. pružanje stručne i svake druge pomoći turističkim zajednicama s područja županije u pitanjima važnim za njihovo djelovanje i razvoj, te poticanje i pomaganje razvoja turizma na područjima koja nisu turistički razvijena,
8. koordinacija djelovanja i nadzor izvršavanja ciljeva i zadaća turističkih zajednica općina i gradova s područja županije,
9. sudjelovanje u izradi planova razvoja turizma i strateškoga marketinškog plana hrvatskog turizma,
10. donošenje strateškoga marketinškog plana za područje županije, sukladno strateškom marketinškom planu hrvatskog turizma,
11. poticanje, očuvanje, unapređivanje i promicanje svih postojećih turističkih resursa i potencijala, te turističke ponude županije,
12. prikupljanje i tjedna i mjesečna obrada podataka o turističkom prometu i svih drugih podataka bitnih za praćenje izvršenja postavljenih ciljeva i zadaća (zbirno izvješće općina i gradova),

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

13. obavljanje informativnih poslova u svezi s turističkom ponudom,
14. izrada polugodišnjih i godišnjih izvješća, analiza i ocjena ostvarenja programa rada i financijskog plana turističke zajednice županije,
15. ustrojavanje jedinstvenog turističkog informacijskog sustava, sustava prijave i odjave turista i statističke obrade prema turističkim zajednicama nižeg ustroja i Hrvatskoj turističkoj zajednici,
16. objedinjavanje zajedničkih razvojnih projekata turističkih zajednica općina i gradova, te turističkih zajednica područja od značaja za županiju,
17. obavljanje i drugih poslova propisanih ovim Zakonom ili drugim propisom.

Zajednica sudjeluje i provodi programe i akcije Hrvatske turističke zajednice od zajedničkog interesa za sve subjekte u turizmu, te podizanja razine kvalitete turističke ponude Hrvatske.

Zajednica surađuje s regionalnim turističkim organizacijama iz drugih zemalja i može biti član međunarodnih turističkih organizacija.

Tijela Turističke zajednice Šibensko-kninske županije

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

Tijela Zajednice su:

- Skupština
- Turističko vijeće
- Nadzorni odbor
- Predsjednik zajednice

Skupština Zajednice je najviše tijelo upravljanja u Zajednici, a čine je predstavnici članova turističke zajednice. Svaki član Zajednice ima po jednog predstavnika, članovi Zajednice koji u ukupnom prihodu sudjeluju s više od 10 % imaju dva predstavnika, a preko 20 % tri predstavnika. Udio u prihodu utvrđuje se prema prihodu u godini koja prethodi godini u kojoj se provode izbori za Skupštinu Zajednice.

Skupština Zajednice donosi Statut, odlučuje o izboru i razrješenju članova Turističkog vijeća i Nadzornog odbora, koje bira prema odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), donosi godišnji Program rada i godišnji Financijski plan, imenuje i razrješava na prijedlog Turističkog vijeća počasne članove Zajednice, donosi odluku o osnivanju i ustroju Turističkog ureda, bira predstavnike Zajednice u Sabor Hrvatske turističke zajednice, donosi Poslovnik o radu Skupštine Zajednice, donosi godišnje Financijsko izvješće zajednice, donosi odluku o izvješćima koje podnose Turističko vijeće i nadzorni odbor, daje nadležnim tijelima inicijative za donošenje zakona i drugih propisa, razmatra i zauzima stavove o najznačajnijim pitanjima koja proizlaze iz zadaća Zajednice, predlaže mjere i poduzima radnje za njihovo izvršavanje, odlučuje o drugim pitanjima kada je to predviđeno propisima i ovim Statutom.

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Turističko vijeće ima predsjednika i deset članova. Osam članova turističkog vijeća bira Skupština iz redova članova Zajednice, vodeći računa o teritorijalnoj zastupljenosti djelatnosti u turizmu, a po jednog člana delegiraju Hrvatska gospodarska komora i Hrvatska obrtnička komora iz redova svojih članova ili poslovnica sa sjedištem u Šibensko kninskoj županiji.

Turističko vijeće Zajednice provodi odluke i zaključke Skupštine Zajednice, predlaže Skupštini i Nadzornom odboru godišnji program rada i financijski plan Zajednice, te godišnje financijsko izvješće, podnosi Skupštini izvješće o svom radu najmanje jednom godišnje, upravlja imovinom Zajednice sukladno Zakonu i statutu, te sukladno programu rada i financijskom planu, donosi opće akte za Turistički ured, na prijedlog direktora turističkog ureda, imenuje direktora turističkog ureda na temelju javnog natječaja, te razrješava direktora turističkog ureda, utvrđuje prijedlog Statuta, utvrđuje granice ovlasti za zastupanje turističke zajednice i raspolaganju financijskim sredstvima Zajednice, daje ovlaštenje za zastupanje Zajednice u slučaju spriječenosti direktora, donosi poslovnik o svom radu, delegira jednog člana u Nadzorni odbor turističke zajednice grada, općine i mjesta, zahtjeva i raznatra izvješće direktora o njegovom radu i radu turističkog ureda, te obvezno donosi odluku o prihvaćanju ili neprihvaćanju navedenog izvješća, potiče suradnju s drugim turističkim zajednicama i regionalnim turističkim organizacijama iz drugih zemalja, obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom i statutom.

Nadzorni odbor je nadzorno tijelo Zajednice. Nadzorni odbor ima 3 člana, a čine ga:

- dva člana koje bira Skupština Zajednice
- jedan član kojeg delegira Turističko vijeće Hrvatske turističke zajednice

Član Nadzornog odbora ne može biti članom drugih tijela Zajednice.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Zajednice, materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Zajednice, izvršenje i provedbu programa rada i financijskog plana Zajednice.

Dužnost Predsjednika Zajednice obnaša Župan Šibensko-kninske županije.

Predsjednik Zajednice je istovremeno predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća.

Zajednicu predstavlja Predsjednik Zajednice, a zastupa direktor turističkog ureda.

Direktor turističkog ureda, odnosno osoba ovlaštena za zastupanje Turističke zajednice Šibensko-kninske županije je Željana Šikić.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

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

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

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

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2016. godine bio je u odnosu na USD i EUR 7,17 odnosno 7,56 kuna (2015.: 1 USD = 6,99 kuna i 1 EUR 7,64 kuna).

Prezentiranje financijskih izvještaja

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

Iskazivanje prihoda i rashoda

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

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni 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

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje prihoda i rashoda (nastavak)

- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

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

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

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

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

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

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

- Neproizvedena dugotrajna imovina uključuje nematerijalnu imovinu kao što su patenti, licence i ostala slična prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.
- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u računalne programe obuhvaća troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)**

- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitan inventar u upotrebi se otpisuje jednokratno, stavljanjem u upotrebu. Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka otuđenja.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

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

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

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

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

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

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

	2015.	2016.
Građevinski objekti	1,25-5%	1,25-5%
Postrojenja i oprema	12,5-50%	12,5-50%
Prijevozna sredstva	20,00%	20,00%

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

ŠIBENIK

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)**Dugotrajna nefinancijska imovina (nastavak)**

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

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

Potraživanja za prihode

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

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****3. PRIHODI ČLANARINA – AOP 005**

		2015.	2016.	Razlika	Index
Članarine	AOP 006	<u>451.242</u>	<u>492.650</u>	<u>41.408</u>	<u>109,2</u>
UKUPNO	AOP 005	<u>451.242</u>	<u>492.650</u>	<u>41.408</u>	<u>109,2</u>

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

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

Raspoređivanje članarine:

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

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

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

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

Na AOP-u 006 evidentira se 10% odnosno 15% uplaćenih sredstava.

U odnosu na 2015. godinu prihod od članarine u 2016. godini povećao se za 9,2%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****4. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA – AOP 008**

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	AOP 010	<u>2.635.934</u>	<u>2.806.120</u>	<u>170.186</u>	<u>106,5</u>
UKUPNO	AOP 008	<u>2.635.934</u>	<u>2.806.120</u>	<u>170.186</u>	<u>106,5</u>

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

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

Prikupljena sredstva boravišne pristojbe raspoređuju se:

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

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

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

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

Na AOP-u 008 evidentira se 10% odnosno 20% uplaćenih sredstava.

U odnosu na 2015. godinu prihod od boravišne pristojbe u 2016. godini porastao je za 6,5%.

5. PRIHODI OD IMOVINE – AOP 011

		2015.	2016.	Razlika	Index
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	AOP 015	641	293	348	45,7
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	AOP 017	<u>3.747</u>	<u>2.644</u>	<u>1.103</u>	<u>70,6</u>
Prihodi od imovine	AOP 012	<u>4.388</u>	<u>2.937</u>	<u>1.451</u>	<u>66,9</u>
UKUPNO	AOP 011	<u>4.388</u>	<u>2.937</u>	<u>1.451</u>	<u>66,9</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****6. PRIHODI OD DONACIJA – AOP 024**

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	AOP 029	<u>22.354</u>	<u>7.013</u>	<u>-15.341</u>	<u>31,4</u>
UKUPNO	AOP 024	<u>22.354</u>	<u>7.013</u>	<u>-15.341</u>	<u>31,4</u>

7. OSTALI PRIHODI – AOP 032

		2015.	2016.	Razlika	Index
Prihod od refundacije	AOP 035	<u>684.569</u>	<u>742.320</u>	<u>57.751</u>	<u>108,4</u>
Prihodi od naknade štete i refundacije	AOP 033	<u>684.569</u>	<u>742.320</u>	<u>57.751</u>	<u>108,4</u>
UKUPNO	AOP 032	<u>684.569</u>	<u>742.320</u>	<u>57.751</u>	<u>108,4</u>

U odnosu na 2015. godinu ostali prihodi u 2016. godini su veći za 57.751 kuna (8,4%) zbog povećanja prihoda od refundacija Hrvatske turističke zajednice i turističkih zajednica lokalne samouprave.

8. RASHODI ZA RADNIKE – AOP 045

		2015.	2016.	Razlika	Index
Plaće za redovan rad	AOP 047	<u>590.588</u>	<u>726.228</u>	<u>135.640</u>	<u>123,0</u>
Ukupno plaće	AOP 046	<u>590.588</u>	<u>726.228</u>	<u>135.640</u>	<u>123,0</u>
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	<u>19.700</u>	<u>21.100</u>	<u>1.400</u>	<u>107,1</u>
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	<u>91.541</u>	<u>112.565</u>	<u>21.024</u>	<u>123,0</u>
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	<u>10.040</u>	<u>12.346</u>	<u>2.306</u>	<u>123,0</u>
Ukupno doprinosi	AOP 052	<u>101.581</u>	<u>124.911</u>	<u>23.330</u>	<u>123,0</u>
UKUPNO	AOP 045	<u>711.869</u>	<u>872.239</u>	<u>160.370</u>	<u>122,5</u>

U odnosu na 2015. godinu rashod za radnike povećao se za 22,5%. Broj radnika u 2016. godini povećao se za 1 i TZŠKŽ ima zaposlenih 5 radnika.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****9. MATERIJALNI RASHODI – AOP 057**

		2015.	2016.	Razlika	Index
Službena putovanja	AOP 059	280.125	285.964	5.839	102,1
Naknade za prijevoz, za rad na terenu	AOP 060	16.160	17.400	1.240	107,7
Stručno usavršavanje radnika	AOP 061	8.650	8.674	24	100,3
Naknade troškova radnicima	AOP 058	304.935	312.038	7.103	102,3
Naknada za obavljanje aktivnosti	AOP 063	19.747	20.741	994	105,0
Naknade troškova radnicima	AOP 062	19.747	20.741	994	105,0
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 074	153.264	106.724	-46.540	69,6
Naknade troškova radnicima	AOP 072	153.264	106.724	-46.540	69,6
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	79.375	66.973	-12.402	84,4
Usluge tekućeg i invest. Održavanja	AOP 079	16.405	23.408	7.003	142,7
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	1.739.673	1.719.131	-20.542	98,8
Zakupnine i najamnine	AOP 082	13.336	9.338	-3.998	70,0
Zdravstvene i veterinarske usluge	AOP 083	8.750	8.750	0	100,0
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	84.008	144.589	60.581	172,1
Računalne usluge	AOP 085	11.073	10.006	-1.067	90,4
Ostale usluge	AOP 086	35.213	20.328	-14.885	57,7
Rashodi za usluge	AOP 077	1.987.833	2.002.523	14.690	100,7
Uredski materijal i ostali materijalni ras.	AOP 088	35.036	33.443	-1.593	95,5
Energija	AOP 090	11.277	9.951	-1.326	88,2
Sitni inventar i auto gume	AOP 091	4.144	13.240	9.096	319,5
Rashodi za materijal i energiju	AOP 087	50.457	56.634	6.177	112,2
Premije osiguranja	AOP 093	14.590	13.118	-1.472	89,9
Reprezentacija	AOP 094	17.376	17.355	-21	99,9
Kotizacije	AOP 096	8.532	8.861	329	103,9
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 092	40.498	39.334	-1.164	97,1
UKUPNO	AOP 057	2.556.734	2.537.994	-18.740	99,3

Ukupni materijalni rashodi u 2016. godini iznose 2.537.994 kuna (2015.: 2.556.734 kuna) što je za 0,7% manje u odnosu na 2015. godinu.

AOP 058 Naknade troškova radnicima

Naknade troškova radnicima u 2016. godini povećani su za 7.103 kuna (2,3%) u odnosu na 2015. godinu.

AOP 077 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u 2016. godini su u visini prethodne godine, neznatno veći su za 0,7% u odnosu na 2015. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****9. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)****AOP 087 Rashodi za materijal i energiju**

Rashodi za materijal i energiju u 2016. godini veći su za 6.177 kuna (12,2%) u odnosu na 2015. godinu zbog većih troškova sitnog inventara.

10. AMORTIZACIJA – AOP 098

		2015.	2016.	Razlika	Index
Rashod amortizacije	AOP 098	19.885	23.331	3.446	117,3

Za materijalnu imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 23.331 kuna (2015.: 19.885 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom.

11. FINANCIJSKI RASHODI – AOP 099

		2015.	2016.	Razlika	Index
Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	AOP 102	28.961	12.229	-16.732	42,2
Ostali financijski rashodi	AOP 101	28.961	12.229	-16.732	42,2
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	6.356	5.530	-826	87,0
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 107	266	-	-266	-
Ostali financijski rashodi	AOP 105	6.622	5.530	-1.092	83,5
UKUPNO	AOP 099	35.583	17.759	-17.824	49,9

Ukupni financijski rashodi u 2016. godini iznose 17.759 kuna (2015: 35.583 kuna) što je za 50,1% manje u odnosu na 2015. godinu zbog manjeg kreditnog zaduženja.

12. DONACIJE – AOP 110

		2015.	2016.	Razlika	Index
Tekuće donacije	AOP 112	217.578	263.671	46.093	121,2
Tekuće donacije	AOP 111	217.578	263.671	46.093	121,2
UKUPNO	AOP 110	217.578	263.671	46.093	121,2

Donacije u 2016. godini iznose 263.671 kuna (2015: 217.578 kuna) što je za 21,2% više u odnosu na 2015. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****13. OSTALI RASHODI – AOP 115**

		2015.	2016.	Razlika	Index
Rashodi za ostala porezna davanja	AOP 124	-	746	746	-
Ostali nespomenuti rashodi	AOP 121	-	746	746	-
UKUPNO	AOP 115	-	746	746	-

14. VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – AOP 139

		2015.	2016.	Razlika	Index
UKUPNI PRIHODI	AOP 001	3.798.487	4.051.040	252.553	106,6
UKUPNI RASHODI	AOP 133	3.541.649	3.715.740	174.091	104,9
VIŠAK PRIHODA	AOP 134	256.838	335.300	78.462	130,5
Višak prihoda – preneseni	AOP 136	222.488	479.326	256.838	215,4
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	AOP 139	479.326	814.626	335.300	170,0

Zajednica je ostvarila višak prihoda u 2016. godini u iznosu 353.300 kuna. Višak prihoda se prenosi u buduće razdoblje te ukupni iznos viška prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 814.626 kuna.

Ukupni prihodi su se povećali za 6,6% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu, dok su se ukupni rashodi povećali za 4,9% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2016.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ŠIBENIKA, ŠIBENIK**16. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA – AOP 018**

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Uredska oprema i namještaj	AOP 024	118.645	128.962	10.317	108,7
Kominkacijske opreme	AOP 025	2.334	13.113	10.779	561,8
Postrojenja i oprema	AOP 023	120.979	142.075	21.096	117,4
Ulaganja u računalne programme	AOP 043	4.200	4.200	-	100,0
Nematerijalna proizvedena imovina	AOP 042	4.200	4.200	-	100,0
Isparavak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	AOP 046	93.622	116.953	23.331	124,9
UKUPNO	AOP 018	31.557	29.322	-2.235	92,9

Proizvedena dugotrajna imovina u 2016. godini iznosi 29.322 kune (31.12.2015.: 31.557 kune) što je za 2.235 kuna (7,1%) manje u odnosu na 2015. godinu.

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na trošak amortizacije u 2016. godini.

17. SITNI INVENTAR – AOP 051

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Sitan inventar u upotrebi	AOP 053	32.607	45.847	13.240	140,6
Isppravak vrijednosti sitnog inventara	AOP 054	32.607	45.847	13.240	140,6
UKUPNO	AOP 051	-	-	-	-

Sitni inventar amortizira se u cjelosti kod stavljanja u upotrebu.

18. NOVAC U BANC I BLAGAJNI – AOP 075

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	244.618	663.895	419.277	271,4
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	AOP 078	6.075	1.119	-4.956	18,4
Novac u banci	AOP 076	250.693	665.014	414.321	265,3
Novac u blagajni	AOP 081	5.202	11.489	6.287	220,9
UKUPNO	AOP 075	255.895	676.503	420.608	264,4

Zajednica ima otvorene žiro račune kod Jadranske banke d.d., Šibenik i Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb.

Povećanje novca u 2016. godini od 164,4% u odnosu na 2015. godinu nastalo je s osnove veće naplate boravišne pristojbe.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK****19. DEPOZITI, JAMČEVNI PRILOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO – AOP 083**

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Potraživanja za više plaćene poreze	AOP 090	193	193	-	100,0
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	AOP 089	193	193	-	100,0
Ostala nespomenuta potraživanja	AOP 098	1.273	625	-648	49,1
Ostala potraživanja	AOP 095	1.273	625	-648	49,1
UKUPNO	AOP 083	1.466	818	-648	55,8

20. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE – AOP 133

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Potraživanja od kupaca	AOP 134	289.838	272.180	-17.658	93,9
UKUPNO	AOP 133	289.838	272.180	-17.658	93,9

Potraživanja za prihoda u 2016. godini iznose 272.180 kuna (31.12.2015.: 289.838 kuna) što je za 17.658 kuna (6,1%) manje u odnosu na 2015. godinu.

21. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147

		01.01.2016.	31.12.2016.	Razlika	Index
Obveze za plaće – neto	AOP 149	34.407	43.404	8.997	126,1
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	4.914	3.960	-954	80,6
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	9.830	11.841	2.011	120,5
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	8.454	10.184	1.730	120,5
Obveze za radnike	AOP 148	57.605	69.389	11.784	120,5
Naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa	AOP 160	-	5.644	5.644	-
Obveze prema dobavljačima u zemlji	AOP 161	6.677	73.851	67.174	1.106,1
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	AOP 162	30.427	-	-30.427	-
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	AOP 163	-	6.000	6.000	-
Obveze za materijalne rashode	AOP 156	37.104	85.495	48.391	230,4
Obveze za porez na dodanu vrijednost	AOP 172	4.723	9.313	4.590	197,2
Obveze za materijalne rashode	AOP 170	4.723	9.313	4.590	197,2
UKUPNO	AOP 147	99.432	164.197	64.765	165,1

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2016.

TURISTIČKA ZAJEDNICA ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE,*(Svi iznosi izraženi su u kunama)***ŠIBENIK**

21. OBVEZE ZA RASHODE – AOP 147 (NASTAVAK)**AOP 156 Obveze za materijalne rashode**

Povećanje obveza za materijalne rashode u 2016. godini za 6.239 kuna (65,1%) u odnosu na 2015. godinu odnosi se na povećanje obveza prema domaćim dobavljačima za 67.174 kuna, ali su smanjene obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu 30.427 kuna.

22. VLASTITI IZVORI – AOP 195

U okviru vlastitih izvora prikazuje se i utvrđeni rezultat izvještajnog razdoblja. Rezultat izvještajnog razdoblja 2016. godine je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 335.300 kuna (31.12.2015.: 256.838 kuna). Višak prihoda iznosi 814.626 kuna (31.12.2015.: 479.325 kuna) - bilješka 14.

23. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2016. nije bilo sudskih sporova u kojem je Zajednica tuženik ili tužitelj.

24. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrila je direktorica Turističke zajednice Šibensko-kninske županije, Šibenik dana 28. veljače 2017. godine.

Direktor

Željana Šikić