

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE KOJE ZAVRŠAVA
31. PROSINCA 2015. GODINE**

**TURISTI KA ZAJEDNICA
SPLITSKO-DALMATINSKE ŽUPANIJE**

S A D R Ž A J	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izveštje neovisnog revizora	2-3
Izveštaj o prihodima i rashodima	4-7
Bilanca	8-13
Bilješke uz financijske izvještaje	14-34

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i ra unovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14 – u daljnjem tekstu Zakon), koji je stupio na snagu 1. sije nja 2015. godine i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom ra unovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15 – u daljnjem tekstu Pravilnik), zakonski zastupnik neprofitne organizacije, odnosno Direktor Zajednice, odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vo enje ra unovodstvenih poslova, kao i za vjerodostojnost i predaju financijski izvještaja neprofitne organizacije.

Zakonski zastupnik Zajednice je, sukladno Zakonu, odgovoran i za provo enje financijskog upravljanja i kontrola primjenom me usobno povezanih komponeneta, koje uklju uju:

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

Financijsko upravljanje i kontrole su sustav unutarnjih kontrola kojim se osigurava, upravljaju i rizicima, razumna sigurnost da e se u ostvarivanju ciljeva neprofitne organizacije sredstva koristiti namjenski, eti no, ekonomi no, djelotvorno i u inkovito.

Direktor ureda Zajednice ovlašten je raspolagati sredstvima na ra unu Zajednice do iznosa od 300.000,00 kuna jednokratno, odnosno do tog iznosa na pojedinoj fakturi samostalno, a iznad tog iznosa uz odobrenje Turisti kog vije a Zajednice.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 28. velja e 2016. i potpisani su od strane :

Joško Stella, Direktor

TURISTI KA ZAJEDNICA SPLITSKO–DALMATINSKE ŽUPANIJE, Split
Prilaz bra e Kaliterna 10/1
21000 Split
Republika Hrvatska

IZVJEŠ E NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Direktoru Turisti ke zajednice Splitsko-dalmatinske županije

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Turisti ke zajednice Splitsko-dalmatinske županije za 2015. godinu, koji obuhva aju Bilancu na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i ra unovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogu avanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez zna ajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su zna ajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Me unarodnim 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 Turisti ke zajednice Splitsko-dalmatinske županije za 2015. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i ra unovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

Kako su financijski izvještaji Turisti ke zajednice Splitsko-dalmatinske županije za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju revizijskom uvidu u skladu s lankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i ra unovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu bile predmet uvid jer nije ni postojala zakonska obveza revizijskog uvida u financijske izvještaje za 2014. godinu. Me utim, provedenim procedurama u obavljanju uvida, uvjerali smo se da po etna stanja ne sadrže zna ajna pogrešna prikazivanja koja bi zna ajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

Kalibovi i partneri d.o.o

Mažurani evo šetalište 69
21000 Split,
Republika Hrvatska

U ime i za Kalibovi i partneri d.o.o.

Sonja Kalibovi

Prokurist

Nevena Kalibovi Musa

Ovlašteni revizor

Split, 31. ožujka 2016. godine

Izveštaj o prihodima i rashodima

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Ra un iz ra . plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine - 2014	Ostvareno u izvještajnom razdoblju - 2015.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	9.205.710	9.939.451	108,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	-	-	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	-	-	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	-	-	-
32	Prihodi od lanarina i lanskih doprinosa (AOP 006+007)	005	2.118.322	2.248.190	106,1
3211	lanarine	006	2.118.322	2.248.190	106,1
3212	lanski doprinosi	007	-	-	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.353.343	6.851.010	107,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz prora una	009	-	-	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	6.353.343	6.851.010	107,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	10.674	2.033	19,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	10.674	2.033	19,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	-	-	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	-	-	-
3413	Kamate na oro ena sredstva i depozite po vi enju	015	9.693	1.315	13,6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	-	-	-
3415	Prihodi od pozitivnih te ajnih razlika	017	239	718	300,4
3416	Prihodi od dividendi	018	-	-	-
3417	Prihodi od dobiti trgova kih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	-	-	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	742	-	0,0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	-	-	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	-	-	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	-	-	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	420.000	590.000	140,5
351	Prihodi od donacija iz prora una (AOP 026+027)	025	420.000	590.000	140,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog prora una	026	-	-	-
3512	Prihodi od donacija iz prora una jedinica lokalne i podru ne (regionalne) samouprave	027	420.000	590.000	140,5
352	Prihodi od inozemnih vlada i me unarodnih organizacija	028	-	-	-
353	Prihodi od trgova kih društava i ostalih pravnih osoba	029	-	-	-
354	Prihodi od gra ana i ku anstava	030	-	-	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	-	-	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	303.371	248.218	81,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	294.378	220.231	74,8
3611	Prihodi od naknade šteta	034	-	-	-
3612	Prihod od refundacija	035	294.378	220.231	74,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	-	-	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	8.993	27.987	311,2
3631	Otpis obveza	038	-	-	-
3632	Napla ena otpisana potraživanja	039	-	-	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	8.993	27.987	311,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	-	-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3711	Teku i prihodi od povezanih neprofitnih org+anizacija	042	-	-	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	-	-	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	10.558.219	9.847.166	93,3
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.389.259	1.517.524	109,2
411	Pla e (AOP 047 do 050)	046	1.162.513	1.266.988	109,0
4111	Pla e za redovan rad	047	1.162.513	1.266.988	109,0
4112	Pla e u naravi	048	-	-	-
4113	Pla e za prekovremeni rad	049	-	-	-
4114	Pla e za posebne uvjete rada	050	-	-	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	32.720	32.620	99,7
413	Doprinosi na pla e (AOP 053 do 056)	052	194.026	217.916	112,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	174.312	196.377	112,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	19.714	21.539	109,3
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje pla a poslodavac	055	-	-	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	-	-	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7.964.663	7.111.240	89,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	387.616	363.940	93,9
4211	Službena putovanja	059	348.361	316.805	90,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	29.150	32.420	111,2
4213	Stru no usavršavanje radnika	061	10.105	14.715	145,6
422	Naknade lanovima u predstavnim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sli no (AOP 063 do 066)	062	61.535	65.260	106,1
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	61.535	65.260	106,1
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	-	-	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	-	-	-
4224	Ostale naknade	066	-	-	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	-	-	-
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	25.221	78.618	311,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	-	-	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	25.221	24.835	98,5
4243	Naknade ostalih troškova	075	-	53.783	-
4244	Ostale naknade	076	-	-	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	6.522.532	6.000.169	92,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	106.370	83.324	78,3
4252	Usluge teku eg i investicijskog održavanja	079	71.706	35.764	49,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	4.526.874	4.612.881	101,9
4254	Komunalne usluge	081	99.286	70.419	70,9
4255	Zakupnine i najmnine	082	583.126	326.140	55,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	-	-	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	902.030	829.922	92,0
4258	Ra unalne usluge	085	-	-	-
4259	Ostale usluge	086	233.140	41.719	17,9

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	504.551	238.368	47,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	38.597	50.466	130,8
4262	Materijal i sirovine	089	453.098	174.510	38,5
4263	Energija	090	8.371	10.246	122,4
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.485	3.146	70,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	463.208	364.885	78,8
4291	Premije osiguranja	093	25.846	27.805	107,6
4292	Reprezentacija	094	409.750	291.693	71,2
4293	Ilanarine	095	600	600	100,0
4294	Kotizacije	096	12.070	23.651	195,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	14.942	21.136	141,5
43	Rashodi amortizacije	098	80.325	72.615	90,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	56.878	50.341	88,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	-	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	-	-	-
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	56.878	50.341	88,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	33.250	41.194	123,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	22.452	8.125	36,2
4433	Zatezne kamate	108	216	62	28,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	960	960	100,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	1.067.094	1.044.800	97,9
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	1.067.094	1.044.800	97,9
4511	Tekuće donacije	112	1.067.094	1.044.800	97,9
4512	Stipendije	113	-	-	-
452	Kapitalne donacije	114	-	-	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	-	50.646	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	-	-	-
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	-	50.646	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otpisane i rashodovane dugotrajne imovine	122	-	-	-
4622	Otpisana potraživanja	123	-	50.646	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	-	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	-	-	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	-	-	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	-	-	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	-	-	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	-	-	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP	131	-	-	-

Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	130-129)				
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	-	-	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	10.558.219	9.847.166	93,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	-	92.285	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	1.352.509	-	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	2.613.546	1.261.037	48,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	-	-	-
	Obveze poreza na dobit po obra unu	138	-	-	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljede em razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	1.261.037	1.353.322	107,3
	Manjak prihoda za pokri e u sljede em razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	-	-	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje nov anih sredstava na po etku godine	141	2.786.754	1.348.959	48,4
11- dugovn o	Ukupni priljevi na nov ane ra une i blagajne	142	14.373.514	12.017.303	83,6
11- potražn o	Ukupni odljevi s nov anih ra una i blagajni	143	15.811.309	11.479.869	72,6
11	Stanje nov anih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.348.959	1.886.393	139,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	-	-	-
	Prosje an broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	9	9	100,0
	Prosje an broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	7	7	100,0
	Broj volontera	148	-	-	-
	Broj sati volontiranja	149	-	-	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Gra evinski objekti u pripremi	150	-	-	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	-	-	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	-	-	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	-	-	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	-	-	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	-	-	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. sije nja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	16	16	100,0

Bilješke koje slijede ine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

Ra un iz ra . plana	OPIS	AOP	Stanje 1. Sije nja 2015.	Stanje 31. Prosinca 2015.	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.593.261	2.049.767	128,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	192.688	159.966	83,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	-	-	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	-	-	-
0111	Zemljište	005	-	-	-
0112	Rudna bogatstva	006	-	-	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	-	-	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	-	-	-
0121	Patenti	009	-	-	-
0122	Koncesije	010	-	-	-
0123	Licence	011	-	-	-
0124	Ostala prava	012	-	-	-
0125	Goodwill	013	-	-	-
0126	Osniva ki izdaci	014	-	-	-
0127	Izdaci za razvoj	015	-	-	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	-	-	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	-	-	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	192.688	159.966	83,0
021	Gra evinski objekti (AOP 020 do 022)	019	48.108	67.059	139,4
0211	Stambeni objekti	020	-	-	-
0212	Poslovni objekti	021	-	-	-
0213	Ostali gra evinski objekti	022	48.108	67.059	139,4
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	362.480	378.726	104,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	219.055	233.954	106,8
0222	Komunikacijska oprema	025	66.736	67.534	101,2
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	-	-	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	-	-	-
0225	Instrumenti, ure aji i strojevi	028	-	-	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	-	-	-
0227	Ure aji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	76.689	77.238	100,7
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	-	-	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	-	-	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	-	-	-
024	Knjige, umjetni ka djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	-	-	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	-	-	-
0242	Umjetni ka djela (izložena u galerijama, muzejima i sli no)	036	-	-	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih	037	-	-	-

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	rijetkosti				
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	-	-	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	-	-	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	-	-	-
0252	Osnovno stado	041	-	-	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	600.717	605.414	100,8
0261	Ulaganja u računalne programe	043	600.717	605.414	100,8
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	-	-	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	-	-	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	818.617	891.233	108,9
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	-	-	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	-	-	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	-	-	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slike vrijednosti	050	-	-	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	-	-	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	-	-	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	29.739	32.885	110,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	29.739	32.885	110,6
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	-	-	-
051	Gravevinski 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	-	-	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	-	-	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	-	-	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	-	-	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	-	-	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	-	-	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	-	-	-
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	-	-	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	-	-	-
0622	Gotovi proizvodi	072	-	-	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	-	-	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.400.573	1.889.801	134,9

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.348.960	1.886.393	139,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.342.859	1.873.422	139,5
1111	Novac na račun u kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.342.859	1.873.422	139,5
1112	Novac na račun u kod inozemnih poslovnih banaka	078	-	-	-
1113	Prijelazni račun	079	-	-	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	-	-	-
113	Novac u blagajni	081	6.101	12.971	212,6
114	Vrijednosnice u blagajni	082	-	-	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.613	-	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.613	-	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.613	-	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	-	-	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	-	-	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	-	-	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	-	-	-
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	-	-	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	-	-	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	-	-	-
1412	Čekovi-inozemni	108	-	-	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	-	-	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	-	-	-

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

1422	Komercijalni i blagajni ki zapisi – inozemni	111	-	-	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	-	-	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	-	-	-
1432	Mjenice – inozemne	114	-	-	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	-	-	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	-	-	-
1442	Obveznice – inozemne	117	-	-	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	-	-	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	-	-	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	-	-	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	-	-	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	-	-	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	-	-	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	-	-	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	-	-	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	-	-	-
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 trgova kih društava (AOP 130+131)	129	-	-	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgova kih društava	130	-	-	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgova kih društava	131	-	-	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	-	-	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	50.000	3.408	6,8
161	Potraživanja od kupaca	134	50.000	3.408	6,8
162	Potraživanja za lanarine i lanske doprinose	135	-	-	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	-	-	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	-	-	-
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 budu ih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	-	-	-
191	Rashodi budu ih razdoblja	143	-	-	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	-	-	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP	145	1.593.261	2.049.767	128,7

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

	146+195)				
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	332.225	696.446	209,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	332.225	696.446	209,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	127.323	137.956	108,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	71.304	77.688	109,0
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	13.572	14.391	106,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.219	23.020	108,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	18.248	19.797	108,5
2417	Ostale obveze za radnike	155	2.980	3.060	102,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	204.902	521.433	254,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	-	-	-
2422	Naknade članovima u predstavni i izvršnim tijelima, povjerenstevima i slično	158	-	-	-
2423	Naknade volonterima	159	-	-	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	-	-	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	189.309	278.023	146,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	15.593	243.410	1.561,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	-	-	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	-	787	-
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	-	787	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	-	-	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	-	-	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	-	36.270	-
2491	Obveze za poreze	171	-	-	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	-	36.270	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	-	-	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	-	-	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	-	-	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	-	-	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	-	-	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	-	-	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	-	-	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	-	-	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	-	-	-

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2015. godine

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	-	-	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	-	-	-
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	-	-	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	-	-	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	-	-	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	-	-	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	-	-	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	-	-	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	-	-	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	-	-	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	-	-	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.261.036	1.353.321	107,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	-	-	-
511	Vlastiti izvori	197	-	-	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	-	-	-
5221	Višak prihoda	199	1.261.036	1.353.321	107,3
5222	Manjak prihoda	200	-	-	-
IZVANBILAN NI ZAPISI					
61	Izvanbilan ni zapisi – aktiva	201	-	-	-
62	Izvanbilan ni zapisi – pasiva	202	-	-	-

Bilješke koje slijede ine sastavni dio ovih financijskih izvještaja

1. OP I PODACI

Turisti ka zajednica Splitsko-dalmatinske županije (u daljnjem tekstu: Zajednica) osnovana je na temelju Zakona o turisti kim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma («Narodne novine», broj 152/08), za podru je Splitsko-dalmatinske županije, sa sjedištem u Splitu, Prilaz bra e Kaliterna 10, OIB: 49736780421. Osniva i Zajednice su njezini lanovi i to: turisti ke zajednice gradova, op ina i mjesta i turisti ke zajednice podru ja osnovane na podru ju županije.

Turisti ka zajednica Splitsko-dalmatinske županije, upisana je u Upisnik turisti kih zajednica s danom 12. lipnja 2012. godine pod upisnim brojem 107, kao pravni slijednik Turisti ke zajednice Splitsko-dalmatinske županije koja je bila upisana u Upisnik turisti kih zajednica Ministarstva turizma pod upisnim brojem 151, od 6. lipnja 1995. godine.

Prava i obveze Zajednice utvr ene su Zakonom o turisti kim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, i Statutom Zajednice.

Radi unapre ivanja op ih uvjeta boravka turista, promocije turisti kog proizvoda podru ja Zajednice i razvijanja svijesti o važnosti i gospodarskim, društvenim i drugim u incima turizma, te potrebi i važnosti o uvanja i unapre enja svih elemenata turisti kog proizvoda podru ja Zajednice, a osobito zaštite okoliša, Zajednica ima sljede e zada e:

1. Promocija turisti ke destinacije na nivou županije, samostalno i putem udruženog oglašavanja,
2. Upravljanje javnom 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 turisti ke ponude županije u zemlji i inozemstvu u koordinaciji s Hrvatskom turisti kom zajednicom,
6. Oboga ivanje ukupne turisti ke ponude županije i kreiranje novih proizvoda turisti ke regije, a poglavito u selektivnim oblicim aturizma (seoski, kulturni, zdravstveni i dr.)
7. Pružanje stru ne i svake druge pomo i turisti kim zajednicama s podru ja županije u pitanjima važnim za njihovo djelovanje i razvoj, te poticanje i pomaganje razvoja turizma na podru jima koja nisu turisti ki razvijena,
8. Koordinacija djelovanja i nadzor izvršavanja ciljeva i zada a turisti kih zajednica op ina i gradova s podru ja županije,
9. Sudjelovanje u izradi planova razvoja turizma i strateškoga marketinškog plana hrvatskog turizma,
10. Donošenje strateškoga marketinškog plana za podru je županije, sukladno strateškom marketinškom planu hrvatskog turizma,
11. Poticanje, o uvanje, unapre ivanje i promicanje svih postoje ih turisti kih resursa i potencijala, te turisti ke ponude županije,

1. OP I PODACI (NASTAVAK)

12. Prikupljanje i tjedna i mjese na obrada podataka o turisti kom prometu i svih drugih podataka bitnih za pra enje izvršenja postavljenih ciljeva i zada a (zbirno izvješ e op ina i gradova),
13. Obavljanje informativnih poslova u svezi s turisti kom ponudom,
14. Izrada polugodišnjih i godišnjih izvješ a, analiza i ocjena ostvarenja programa rada i finnacijskog plana turisti ke zajednice županije,
15. Ustrojavanje jedinstvenog turisti kog informacijskog sustava, sustava prijave i odjave turista i statisti ke obrade prema turisti kim zajednicama nižeg ustroja i Hrvatskoj turisti koj zajednici,
16. Objedinjavanje zajedni kih razvojnih projekata turisti kih zajednica op ina i gradova, te turisti kih zajednica podru ja od zna aja za županiju,
17. Obavljanje i drugih poslova propisanih statutom i Zakonom.

Zajednica sudjeluje i provodi programe i akcije Hrvatske turisti ke zajednice od zajedni kog interesa za sve subjekte u turizmu, te podizanja razine kvalitete turisti ke ponude Hrvatske.

Zajednica može sura ivati s regionalnim turisti kim organizacijama iz drugih zemalja i može biti lan me unarodnih turisti kih organizacija.

Tijela Turisti ke zajednice Splitsko–dalmatinske županije

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

Tijela Zajednice su:

- Skupština
- Turisti ko vije e
- Nadzorni odbor
- Predsjednik zajednice

- **Skupština** Zajednice je najviše tijelo upravljanja u Zajednici, a ine je predstavnici turisti kih zajednica gradova, op ina, mjesta i turisti kih zajednica podru ja (ukoliko su osnovane) osnovanih na podru ju Splitsko-dalmatinske županije.
U Skupštini Zajednice svaki lan Zajednice bira po jednog predstavnika, a lanovi Zajednice koji u ukupnom prihodu Zajednice sudjeluju s više od 5 % biraju dva predstavnika.

- **Turisti ko vije e** ima predsjednika i deset lanova. Osam lanova Turisti kog vije a bira Skupština Zajednice iz redova lanova Zajednice vode i ra una o teritorijalnoj zastupljenosti i o zastupljenosti djelatnosti u turizmu. Po jednog lana delegiraju Hrvatska gospodarska komora i Hrvatska obrtni ka komora iz redova svojih lanova. Predsjednik Zajednice je predsjednik Turisti kog vije a.

1. OP I PODACI (NASTAVAK)

- **Nadzorni odbor** je nadzorno tijelo Zajednice, broji 5 članova, a čine ga: četiri člana koje bira Skupština Zajednice iz redova članova Zajednice i jedan član kojeg delegira Turistički odbor Hrvatske turističke zajednice.

Nadzorni odbor Zajednice, o obavljenom nadzoru dva puta godišnje podnosi pisano izvješće Turističkom odboru u Skupštini Zajednice, te Turističkom odboru u Hrvatske turističke zajednice.

- **Dužnost Predsjednika Zajednice** obnaša Župan Splitsko-dalmatinske županije. Predsjednik Zajednice je istovremeno predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog odbora.

Zajednicu predstavlja Predsjednik Zajednice, a zastupa direktor turističkog ureda.

Direktor turističkog ureda, odnosno osoba ovlaštena za zastupanje Turističke zajednice Splitsko-dalmatinske županije je Joško Stella.

2. TEMELJNE I UNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računanju neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računanju 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 2015. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,99 odnosno 7,64 kuna (2014.: 1 USD = 6,30 kuna i 1 EUR 7,66 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.

2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE

Iskazivanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi iskazuju se uz primjenu ra unovodstvenog na elu nastanka doga aja.

Ra unovodstveno na elo nastanka doga aja zna i da se:

- recipro ni prihodi (prihodi na temelju isporu enih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerekipro ni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, lanarine, pomo i, doprinosi i ostali sli ni prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (napla eni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su napla eni najkasnije do trenutka predo avanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgoñeni 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 odgo eni 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 pla anju
- 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 pove anje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog pove anja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

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

2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po ra unovodstvenom na elu nastanka doga aja.

Imovinu ine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih doga aja i od kojih se o ekuju budu e koristi u obavljanju djelatnosti.

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

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih doga aja, za iju namiru se o ekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ro nosti.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tu a imovina prati se u izvanbilan noj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhva a: 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 sli na prava
- Proizvedena dugotrajna imovina uključuje građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetni ka djela i nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije mogu e odvojiti vrijednost objekta od zemljišta, tada se itav iznos evidentira na imovini koja ima ve u vrijednost.
- Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u ra unalne programe, umjetni ka, literarna i znanstvena djela i sl. Ulaganja u ra unalne programe obuhva a troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.

2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

- Sitan inventar sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. To je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedina ne 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 otu enja.
- Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Sva dugotrajna nefinancijska imovina se po etno 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 ini kupovna cijena uve ana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za po etak upotrebe.

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

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

Dobici i gubici od otu enja 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 po evši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin po etni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjene vrijednosti. Stope amortizacije odre ene su prema skupinama dugotrajne imovine i prema procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine kako sljedi:

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

2. TEMELJNE RA UNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Oprema	20-25%	20-25%
Namještaj	12,5%	12,50%
Nematerijalna proizvedena imovina	25%	25%

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

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

U slučaju 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 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

3. PRIHODI LANARINA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
lanarine	AOP 006	<u>2.118.322</u>	<u>2.248.190</u>	<u>129.868</u>	<u>106,1</u>
Ukupno	AOP 005	<u>2.118.322</u>	<u>2.248.190</u>	<u>129.868</u>	<u>106,1</u>

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

Obračun lanarine turističkoj zajednici propisan je Zakonom o lanarinama u turističkoj zajednici.

Raspoređivanje lanarine:

Od ukupno uplaćenih sredstava lanarine, 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. Troškovi evidencije, obračuna i naplate lanarine te dostave podataka iznose 3 % od naplaćene lanarine.

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 lanarine 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 strukturi ukupnog prihoda ostvarenog u 2015. godini, prihod od lanarina čini 23 % ukupnog prihoda (2014: 23 %). U odnosu na 2014. godinu prihod od lanarine u 2015. godini povećao se za 6,1 %.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

4. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	AOP 010	<u>6.353.343</u>	<u>6.851.010</u>	<u>497.667</u>	<u>107,8</u>
Ukupno	AOP 008	<u>6.353.343</u>	<u>6.851.010</u>	<u>497.667</u>	<u>107,8</u>

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

Boravišna pristojba ja prihod turisti kih zajednica. Visina, obra un i pla anje boravišne pristojbe regulirano je Zakonom o boravišnoj pristojbi.

Prikupljena sredstva boravišne pristojbe raspore uju se na slijede i na in:

1 % ukupnih sredstava za hrvatski crveni križ, a preostali dio se raspore uje po slijede em rasporedu:

- 65 % sredstava turisti koj zajednici op ine ili grada
- 10 % sredstava turisti koj zajednici županije,
- 25 % sredstava Hrvatskoj turisti koj zajednici.

Za turisti ke zajednice op ina i gradova koje ostvaruju bruto prihod manji od 200.000 kuna godišnje boravišna pristojba raspore uje se:

1. 80 % turisti koj zajednici op ine ili grada
2. 20 % turisti koj zajednici županije.

Pravne i fizi ke osobe koje pružaju usluge no enja na plovnom objektu nauti kog turizma i nauti ari upla uju boravišnu pristojbu na poseban ra un Hrvatske turisti ke zajednice. Hrvatska turisti ka zajednica 40 % sredstava upla uje turisti kim zajednicama na ijim se podru jima ostvaruje turisti ki promet, 10 % nacionalnim parkovima i parkovima prirode na ijim se podru jima ostvaruje promet u nauti kom turizmu, a preostalih 50 % sredstava se koristi za unapre enje uvjeta, razvoj i promicanje nauti kog turizma.

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

U strukturi ukupnog prihoda ostvarenog u 2015. godini, prihod od boravišne pristojbe ini 69 % ukupnog prihoda (2014: 69 %).

U odnosu na 2014. godinu prihod od boravišne pristojbe porastao je za 7,8 %.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

5. PRIHODI OD DONACIJA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Prihodi od donacija	AOP 027	420.000	590.000	170.000	140,5
Ukupno	AOP 025	420.000	590.000	170.000	140,5

Prihodi od donacija predstavljaju potpore Splitsko–dalmatinske županije za realizaciju programa promocije turisti ke ponude regije, na doma em i me unarodnom turisti kom tržištu, za provo enje te implementaciju Glavnog plana razvoja turizma, kao i druge aktivnosti u skladu sa zajedni kim dogovorima i iskazanom suradnjom.

U strukturi ukupnog prihoda ostvarenog u 2015. godini, prihod od donacija ini 6 % ukupnog prihoda (2014: 5 %).

U odnosu na 2014. godinu prihod od donacija u 2015. godini porastao je za 40,5 % zbog zakašnjelog pla anja Županije Splitsko-dalmatinske koja je uplatu za promotivne aktivnosti u razdoblju posezone 2014 trebala izvršiti do 31.12.2014. godine, a uplata je izvršena u 2015. godini, te se zbog na ina priznavanja prihoda (nerecipro ni prihodi) iznos evidentira kao prihod 2015. godine.

6. PRIHODI OD REFUNDACIJA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Prihodi od refundacija	AOP 035	294.378	220.231	(74.147)	74,8
Ukupno	AOP 033	294.378	220.231	(74.147)	74,8

Prihodi od refundacija nastaju temeljem promotivnih nastupa (sajmovi, prezentacije...) s ostalim turisti kim zajednicama županija kada je Turisti ka zajednica Splitsko-dalmatinske županije nositelj doga anja.

Prihod od refundacija obuhva a i sufinanciranje HTZ-a za realizaciju aktivnosti prezentacija na inozemnim tržištima i druge projekte koji se provode temeljem zajedni ke suradnje i koordinacije sustava turisti kih zajednica.

U strukturi ukupnog prihoda ostvarenog u 2015. godini, prihod od refundacija ini 2 % ukupnog prihoda (2014: 3 %).

U odnosu na 2014. godinu prihod od refundacija smanjio se za 25,2 % zbog smanjenja nastupa na Road show prezentacijskim nastupima u 2015. godini.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

7. RASHODI ZA RADNIKE

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Plaće za redovan rad	AOP 047	1.162.513	1.266.988	104.475	109,0
Ukupno plaće	AOP 046	1.162.513	1.266.988	104.475	109,0
Ostali rashodi za radnike	AOP 051	32.720	32.620	(100)	99,7
Ukupno ostali rashodi za radnike	AOP 051	32.720	32.620	(100)	99,7
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	AOP 053	174.312	196.377	22.065	112,7
Doprinosi za zapošljavanje	AOP 054	19.714	21.539	1.825	109,3
Ukupno doprinosi	AOP 052	194.026	217.916	23.890	112,3
UKUPNO	AOP 045	1.389.259	1.517.524	128.265	109,2

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2015. godini, rashodi za radnike čine 15 % ukupnog rashoda (2014: 13 %).

U odnosu na 2014. godinu rashod za radnike povećao se za 9,2 % zbog povratka djelatnice s rodinog dopusta koja je za vrijeme korištenja istog ostvarivala prava na naknadu sa Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje.

AOP 047 Plaće za redovan rad:

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Plaće redovan rad - netto		759.229	850.079	90.851	111,9
Porezi i prirez na plaće		171.356	163.519	(7.837)	95,4
Doprinosi iz plaće - MIO I stup		182.846	198.961	16.115	108,8
Doprinosi iz plaće - MIO II stup		49.082	54.429	5.347	110,9
Ukupno	AOP 047	1.162.513	1.266.988	104.476	109,0

Na dan 31. prosinca 2015. godine prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 7 (2014: 7).

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

8. MATERIJALNI RASHODI

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Službena putovanja	AOP 059	348.361	316.805	(31.556)	90,9
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	AOP 060	29.150	32.420	3.270	111,2
Stru no usavršavanje radnika	AOP 061	10.105	14.715	4.610	145,6
Ukupno naknade troškova radnicima	AOP 058	387.616	363.940	(23.676)	93,9
Naknade za obavljanje aktivnosti	AOP 063	61.535	65.260	3.725	106,1
Ukupno naknade lanovima u predstavni kim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sli no	AOP 062	61.535	65.260	3.725	106,1
Naknade troškova službenih putovanja	AOP 074	25.221	24.835	(386)	98,5
Naknade ostalih troškova	AOP 075	-	53.783	53.783	-
Ukupno naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	AOP 072	25.221	78.618	53.397	311,7
Usluge telefona, pošte i prijevoza	AOP 078	106.370	83.324	(23.046)	78,3
Usluge teku eg i investicijskog održavanja	AOP 079	71.706	35.764	(35.942)	49,9
Usluge promidžbe i informiranja	AOP 080	4.526.874	4.612.881	86.007	101,9
Komunalne usluge	AOP 081	99.286	70.419	(28.867)	70,9
Zakupnine i najamnine	AOP 082	583.126	326.140	(256.986)	55,9
Intelektualne i osobne usluge	AOP 084	902.030	829.922	(72.108)	92,0
Ostale usluge	AOP 086	233.140	41.719	(191.421)	17,9
Ukupno rashodi za usluge	AOP 077	6.522.532	6.000.169	(522.363)	92,0
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	AOP 088	38.597	50.466	11.869	130,8
Materijal i sirovine	AOP 089	453.098	174.510	(278.588)	38,5
Energija	AOP 090	8.371	10.246	1.875	122,4
Sitan inventar i auto gume	AOP 091	4.485	3.146	(1.339)	70,1
Ukupno rashodi za materijal i energiju	AOP 087	504.551	238.368	(266.183)	47,2
Premije osiguranja	AOP 093	25.846	27.805	1.959	107,6
Reprezentacija	AOP 094	409.750	291.693	(118.057)	71,2
lanarine	AOP 095	600	600	-	100,0
Kotizacije	AOP 096	12.070	23.651	11.581	195,9
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 097	14.942	21.136	6.194	141,5
Ukupno ostali nespomenuti materijalni rashodi	AOP 092	463.208	364.885	(98.323)	78,8
UKUPNO	AOP 057	7.964.663	7.111.240	(853.423)	89,3

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

8. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

Ukupni materijalni rashodi u 2015. godini iznose 7.111.240 kuna (2014: 7.964.663 kuna) što je za 10,7 % manje u odnosu na 2014. godinu.

U strukturi ukupnog rashoda ostvarenog u 2015. godini, materijalni rashodi čine 72 % ukupnog rashoda (2014: 75 %).

AOP 058 Ukupno naknade troškova radnicima

AOP 059 – Službena putovanja:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>	
Dnevnice	76.646	61.329	(15.317)	80,1	
Smještaj na službenom putu	142.713	117.671	(25.042)	82,5	
Putni izdaci	103.854	110.608	6.754	106,5	
Renta car na službenom putu	24.256	25.960	1.704	107,0	
Ostali izdaci	892	1.237	345	138,7	
Ukupno	AOP 059	348.361	316.805	(31.556)	90,9

AOP 060 – Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Navedeni AOP u iznosu od 32.420 kuna (2014: 29.150 kuna) odnosi se na naknadu za prijevoz na posao i s posla.

AOP 061 – **Stručno usavršavanje radnika** – u iznosu od 14.715 (2014: 10.105) odnosi se na izdatke za stručno obrazovanje i savjetovanje.

AOP 062 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično

AOP 063 Naknade za obavljanje aktivnosti:

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>	
Naknade za članove Turističkog odbora i Nadzornog odbora	61.535	52.973	(8.562)	86,1	
Naknade za predstavnike SABOR-a Hrvatske turističke zajednice	-	12.287	12.287	-	
Ukupno	AOP 063	61.535	65.260	3.725	106,1

Članovi Turističkog odbora imaju pravo na naknadu troškova nastalih u svezi s radom u Odboru u skladno Poslovniku o radu Turističkog odbora i Turističke zajednice Splitsko-dalmatinske županije.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

8. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

AOP 062 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (nastavak)

AOP 063 Naknade za obavljanje aktivnosti (nastavak):

Članovi Nadzornog odbora imaju pravo na naknadu troškova sukladno važećoj pisanoj odluci.

AOP 072 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 78.618 kuna (2014: 25.221 kuna) odnose se na službena putovanja osoba izvan radnog odnosa, odnosno pretežno na djelatnike Turističkih zajednica na području Splitsko-dalmatinske županije.

AOP 077 Rashodi za usluge

AOP 078 Usluge telefona, troškova i prijevoza u iznosu od 83.324 kune (2014: 106.370 kuna) odnose se na troškove fiksne i mobilne telefonske linije, troškove poštanskih usluga i prijevozne usluge.

AOP 079 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 35.764 kune (2014: 71.706 kuna) odnose se na održavanje poslovnog programa.

AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja

	2014.	2015.	Razlika	Indeks
Oglašavanje	3.897.059	3.431.762	(465.297)	88,1
Usluge tiska	88.321	403.793	315.472	457,2
Sajmovi i prezentacije	72.866	379.353	306.487	520,6
Usluge na izradi materijala za promidžbu	220.221	88.530	(131.691)	40,2
Web stranice (izrada, dorada)	16.609	116.092	99.483	699,0
Autorska prava vezana za oglašavanje i promidžbu	7.500	-	(7.500)	-
Participacija u organizaciji manifestacija	80.000	90.000	10.000	112,5
Info punkt	24.623	20.000	(4.623)	81,2
Ostale usluge	119.675	83.351	(36.324)	69,6
Ukupno	AOP 080	4.526.874	4.612.881	101,9

Oglašavanje se odnosi na oglašavanje hrvatskog turizma u promotivnim kampanjama i kanalima javnog i privatnog sektora koju provodi Ministarstvo turizma i Hrvatska turistička zajednica zajedno sa sustavom turističkih zajednica. Osnovni cilj i smisao oglašavanja hrvatskog turizma u promotivnim kampanjama i/ili

8. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

AOP 077 Rashodi za usluge (nastavak)

AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja (nastavak)

promotivnim/prodajnim kanalima javnog i privatnog sektora je povećanje interesa za programe i turističke dolaskes u razdoblju cijele godine s naglaskom na pred i posezonu, te time i produljenje sezone i povećanje turističkog prometa na kontinentu.

Rezultat ovakvog pristupa oglašavanju hrvatskog turizma je povećanje investicija privatnog sektora u marketinške aktivnosti, te postizanje sinergije oglašavanja hrvatskog turizma, kojom se općenito promocija odnosno oglašavanje HTZ-a povezuje s promocijom regija koju provode turističke zajednice županija u suradnji sa sustavom turističkih zajednica i nositeljima turističke ponude/proizvoda, kao i komercijalnom promocijom stranih i domaćih organizatora putovanja i zračnih prijevoznika za Hrvatsku.

Rashodi oglašavanja smanjili su se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 11,9 % zbog smanjenog obujma ulaganja u stavku Internet oglašavanja koja je u 2014. godini činila značajni udio u ukupnom oglašavanju da bi se u 2015. godini održala na nešto manjoj razini. Također, ulaganje u oglašavanje u promotivnim kampanjama realizirano je u manjem iznosu nego prethodne godine, zbog smanjenog broja zainteresiranih, prijavljenih i konačno realiziranih zahtjeva.

Rashodi koji se odnose na usluge tiska porasli su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 357,2 % zbog različitog sistema knjiženja gdje je trošak tiska u 2014. godini bio knjižen kroz više konta odnosno računlivan na više analitika dok je u 2015. godini objedinjeno sve na jednom kontu radi lakšeg praćenja i vjerodostojnijeg načina prikazivanja.

Rashodi nastali na sajmovima i prezentacijama porasli su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 420,6 % zbog različitog načina vođenja knjigovodstvene analitike, odnosno knjiženja koje je u 2015. godini radi lakšeg praćenja evidentirano na jedinstven konto.

Rashodi koji se odnose na održavanje web stranica porasli su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 599 % zbog redizajna i nadogradnje službene web stranice.

AOP 081 Komunalne usluge u iznosu od 70.419 kuna (2014: 99.286 kuna) odnose se na komunalnu naknadu, postavljanje smeće i signalizacije (označavanje turističkih mjesta) i slično.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

8. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

AOP 077 Rashodi za usluge (nastavak)

AOP 082 Zakupnine i najamnine

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>	
Zakup prostora na sajmovima	331.017	170.161	(160.856)	51,4	
Najam skladišta	108.051	73.875	(34.176)	68,4	
Najam uredskog prostora	37.133	43.885	6.752	1182	
Rent a car	63.932	-	(63.932)	-	
Ostali najam	42.993	38.219	(4.774)	89,0	
Ukupno	AOP 082	583.126	326.140	(256.986)	55,9

AOP 084 Intelektualne i osobne usluge

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>	
Usluge edukacije (za privatne iznajmljiva e)	476.033	429.645	(46.388)	90,3	
Usluge vodi a	152.291	145.067	(7.224)	95,3	
Autorski honorari	180.679	175.738	(4.941)	97,3	
Usluge prijevoda	39.292	67.960	28.668	173,0	
Usluge student servisa	32.254	5.311	(26.943)	16,5	
Ostale intelektualne usluge	21.481	6.201	(15.280)	28,9	
Ukupno	AOP 084	902.030	829.922	(72.108)	92,0

Rashodi koji se odnose na usluge edukacije (za privatne iznajmljiva e) smanjila se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 9,7 % zbog nekoliko faktora: zbog izmjena unutar samog programa i rasporeda održavanja edukacija, zbog umanjenja popratnih troškova održavanja kao i troška same edukacije.

Rashodi koji se odnose na usluge prijevoda porasli su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 73 % zbog potreba razli itih vrsta prijevoda vezanih kako uz web stranicu tako i uz tisak promo materijala.

AOP 086 Ostale usluge u iznosu od 40.719 kuna (2014: 233.140 kuna) odnose se na troškove najma vozila vezana uz studentske grupe agenata i novinara po unaprijed odre enom planu od strane Hrvatske turisti ke zajednice, te na troškove smještaja istih.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

8. MATERIJALNI RASHODI (NASTAVAK)

AOP 087 Rashodi za materijal i energiju

AOP 088 Uredski materijal i ostali materijalni izdaci u iznosu od 50.466 kuna (38.597 kuna) odnose se na potrošni uredski materijal.

AOP 089 Materijal i sirovine u iznosu od 174.510 kuna (2014: 453.098 kuna) odnose se na brošure, prospekte, knjige, suvenire i ostali promotivni materijal.

AOP 090 Energije u iznosu od 10.246 kuna (2014: 8.371 kuna) odnosi se na utrošak električne energije.

AOP 091 Sitan inventar i auto gume u iznosu od 3.146 kuna (2014: 4.485 kuna) odnose se na sitan inventar stavljen u upotrebu u 2015. godini.

AOP 092 Ostali nespomenuti materijalni rashodi

AOP 093 Premije osiguranja u iznosu od 27.805 kuna (2014: 25.846 kuna) odnose se na premije osiguranja zaposlenika i premije zdravstvenog osiguranja.

AOP 094 Reprezentacija u iznosu od 291.693 kuna (2014: 409.750 kuna) odnosi se studijska putovanja novinara i stranih agenata temeljem predodređenog plana od strane Hrvatske turističke zajednice i predstavništava u inozemstvu. Navedene usluge smanjile su se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 28,8 % zbog smanjenog obujma najavljenih dolazaka koji je posljedica uvođenja novog sustava privatne PR agencije za promociju na razini Republike Hrvatske.

9. AMORTIZACIJA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Amortizacija	AOP 098	80.325	72.615	(7.710)	90,4
Ukupno	AOP 098	80.325	72.615	(7.710)	90,4

Za dugotrajnu nefinancijsku imovinu obračunata je amortizacija u ukupnom iznosu od 72.615 kuna (2014: 80.325 kuna) prema stopama propisanim Pravilnikom.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

10. FINANCIJSKI RASHODI

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	AOP 106	33.250	41.194	7.944	123,9
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	AOP 107	22.452	8.125	(14.327)	36,2
Zatezne kamate	AOP 108	216	62	(154)	28,7
Ostali nespomenuti financijski rashodi	AOP 109	960	960	0	100,0
Ukupno	AOP 105	56.878	50.341	(6.537)	88,5

11. DONACIJE

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Donacije sportskim društvima, udrugama, KUD-ovima...		382.200	347.000	(35.200)	90,8
Donacije turistima i zajednicama gradova i općina		295.000	392.800	97.800	133,2
Donacije ostalim primateljima (pravnim osobama)		389.894	305.000	(84.894)	78,2
Ukupno	AOP 110	1.067.094	1.044.800	(22.294)	97,9

Donacije predstavljaju dana novana sredstva raznim udrugama, lokalnim turistima i zajednicama, pravnim osobama i ostalim koje rade na unapređenju i promicanju turizma u RH. Donacije se dodjeljuju temeljem „Javnog poziva za potporu manifestacijama“ i Javnog poziva za kandidiranje potpora za programe promocije složenih turističkih proizvoda za tržište posebnih interesa“ koji se objavljuju na web stranicama Turističke zajednice od sredine veljače do sredine svibnja.

Donacije sportskim društvima, udrugama, KUD-ovima... smanjila se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 8 % zbog smanjenog obujma prijavljenih programa na „Javni poziv za potporu manifestaciji u 2015.“

Donacije turistima i zajednicama gradova i općina porasle je u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 33,2 % zbog povećanog obujma prijavljenih programa na „Javni poziv za potporu manifestaciji u 2015. godini.“

Donacije ostalim primateljima (pravnim osobama) smanjila se u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu za 21,8 % zbog smanjenog obujma prijavljenih programa na „Javni poziv za potporu manifestaciji u 2015.“

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

12. OTPISANA POTRAŽIVANJA

Zajednica je na AOP-u 123 iskazala otpisana potraživanja u iznosu od 50.646 kuna (2014: 0 kuna) zbog zastarijelosti odnosno nemogu nosti naplate.

13. VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Ukupni prihodi	AOP 001	9.205.710	9.939.451	733.741	108,0
Ukupni rashodi	AOP 133	10.558.219	9.847.166	(711.053)	93,3
Višak prihoda teku e godine	AOP 134	-	92.285	92.285	-
Manjak prihoda teku e godine	AOP 135	(1.352.509)	-	1.352.509	-
Višak prihoda prenesen iz ranijih razdoblja	AOP 136	2.613.546	1.261.037	(1.352.509)	48,3
Višak prihoda raspoloživ u sljede em razdoblju	AOP 139	1.261.037	1.353.322	92.285	107,3

U 2015. godini ostvaren je višak prihoda iz poslovanja u iznosu od 92.285 kuna (2014: manjak prihoda u iznosu od 1.352.509 kuna).

Ukupni prihodi su se povećali za 8 % u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, dok su se ukupni rashodi smanjili za 6,7 % u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu zbog prora unskih ograni enja. Naime, porast ukupnih prihoda odnosi se na temeljne prihode, iji je porast rezultat povećanja prihoda od turisti ke lanarine za 6,1 %, prihoda po posebnim propisima iz ostalih izvora (boravišna pristojba) za 7,8 %, te povećanja prihoda od prora una Splitsko-dalmatinske županije za 40,5 %.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

14. NEFINANCIJSKA DUGOTRAJNA IMOVINA

Nefinancijska imovina AOP 002 u vrijednosti od 159.966 kuna (31.12.2014. 192.688 kn) na dan bilance, sastoji se od uredske opreme, namještaja, komunikacijske opreme i nematerijalne proizvedene imovine.

Smanjenje nefinancijske imovine u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu iznosi 17 %, a rezultat je obra una redovne amortizacije.

15. NOVAC

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Novac na ra unu kod tuzemnih poslovnih banaka	AOP 077	1.342.859	1.873.422	530.563	139,5
Novac u blagajni	AOP 081	6.101	12.971	6.870	212,6
Ukupno	AOP 076	1.348.960	1.886.393	537.433	139,5

Pove anje novca u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu nastalo je zbog razli itog ritma izvršavanja obaveza. Naime, po etkom godine zbog manjka novca u smislu prvog kvartala, dok naplata turisti ke lanarine i boravišne pristojbe nije zna ajna, korištena su sredstva koja su na ra unu ostala od prethodne godine. Ritam pla anja u tom je periodu zna ajan zbog priprema za sezonu, te se glavnina obaveza formira ve tada kao i sam odlijev sredstava. Krajem godine ve ina obaveza je podmirena, osim zadnjeg obra unskog mjeseca koji se pokriva po etkom 2016. godine.

16. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

		<u>2014.</u>	<u>2015.</u>	<u>Razlika</u>	<u>Indeks</u>
Potraživanja od kupaca	AOP 134	50.000	3.408	(46.592)	6,8
	AOP 133	50.000	3.408	(46.592)	6,8

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu koja je završila 31. prosinca 2015.

(Svi iznosi izraženi su u kunama)

17. OBVEZE ZA RADNIKE

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Obveze za plaće - neto	AOP 149	71.304	77.688	6.384	109,0
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	AOP 152	13.572	14.391	819	106,0
Obveze za doprinose iz plaća	AOP 153	21.219	23.020	1.801	108,5
Obveze za doprinose na plaće	AOP 154	18.248	19.797	1.549	108,5
Ostale obveze za radnike	AOP 155	2.980	3.060	80	102,7
Ukupno	AOP 148	127.323	137.956	10.633	108,4

Obveze za neto plaću, poreze i doprinose iz i na plaću odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2015. godine.

18. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

		2014.	2015.	Razlika	Indeks
Obveze za dobavljanje u zemlji	AOP 161	189.309	278.023	88.714	146,9
Obveze za dobavljanje u inozemstvu	AOP 162	15.593	243.410	227.817	1561,0
Ukupno	AOP 156	204.902	521.434	316.531	254,5

19. VLASTITI IZVORI

U okviru vlastitih izvora AOP 195, prikazuje se višak prihoda ili rashoda tekućeg razdoblja i preneseni višak prihoda ili rashoda iz ranijih razdoblja. Ukupan iznos vlastitih izvora na dan bilance je 1.353.321 kuna (31.12.2014: 1.261.037 kuna) - bilješka 13.

20. ODOBRAVANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrio je direktor Joško Stela, dana 31. ožujka 2016. godine.

Direktor:

Joško Stela