



revizije finansijskih izvještaja, posebne revizije, due dilligence, revizija projekata, uvidi u finansijske izvještaje, izrada studija izvodljivosti i cost benefit analiza, predstečajne nagodbe, dokapitalizacije, planovi operativnog i finansijskog restrukturiranja, poslovno savjetovanje

Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka, Croatia
Tel +385 51 685 305
Fax +385 51 632 531
OIB:63878741442
info@medicom-revizija.hr
www.medicom-revizija.hr

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA 2016. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

Medulin

Rijeka, svibanj 2017. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ:

| | Stranica |
|---|----------|
| • IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 1 – 2 |
| • FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU | 3 |
| ➤ Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine | 3 - 5 |
| ➤ Bilanca na dan 31.12.2016. godine | 6 – 9 |
| ➤ Bilješke uz financijske izvještaje | 10 – 17 |

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU ČLANOVIMA TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN** za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

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 (NN 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 Neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN** za 2016. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

- 1) Zakon o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju finansijskih izvještaja Neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN** za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike finansijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru finansijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju finansijskih izvještaja.

Medicom d.o.o.
Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 23. svibnja 2017.

U ime i za Medicom d.o.o.



Relja Paškvan
Član Uprave



Marin Mijolović
Član Uprave

MediCom d.o.o.



Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2016.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje |
|---------------------|--|-----|----------------------------|----------------------------|
| PRIHODI | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | 001 | 8.205.981 | 8.317.376 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 0 | 0 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | | |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 686.019 | 619.133 |
| 3211 | Članarine | 006 | 686.019 | 619.133 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 7.404.846 | 7.461.149 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | | |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 7.404.846 | 7.461.149 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 78.477 | 106.340 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 20.017 | 37.150 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | | |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | | |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 3.458 | 1.004 |
| 3414 | Prihodi od zatezних kamata | 016 | | |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 16.559 | 36.146 |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 018 | | |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | | |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 020 | | |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 58.460 | 69.190 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 58.460 | 69.190 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031) | 024 | 0 | 0 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027) | 025 | 0 | 0 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | | |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | | |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 028 | | |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 029 | | |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 030 | | |
| 355 | Ostali prihodi od donacija | 031 | | |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 033+036+037) | 032 | 36.639 | 117.481 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | 20.339 | 72.301 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | 2.344 | 1.788 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 035 | 17.995 | 70.513 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | | 33.000 |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | 16.300 | 12.180 |
| 3631 | Otpis obveza | 038 | | |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 039 | | |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | 16.300 | 12.180 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 041 | 0 | 13.273 |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 042 | | 13.273 |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 043 | | |
| RASHODI | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | 044 | 7.469.364 | 8.756.414 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | 979.495 | 953.122 |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | 824.142 | 803.346 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | 824.142 | 803.346 |
| 4112 | Plaće u naravi | 048 | | |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 049 | | |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 050 | | |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 051 | 13.600 | 11.600 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | 141.753 | 138.176 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | 127.742 | 124.519 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 14.011 | 13.657 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje |
|---------------------|---|------------|----------------------------|----------------------------|
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 055 | | |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 056 | | |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092) | 057 | 4.154.675 | 4.740.868 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 117.332 | 158.635 |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 99.375 | 138.283 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 16.457 | 16.972 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 1.500 | 3.380 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 154.257 | 237.731 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | 105.557 | 105.548 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 064 | 48.700 | 132.183 |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 065 | | |
| 4224 | Ostale naknade | 066 | | |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 068 do 071) | 067 | 0 | 0 |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 068 | | |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 069 | | |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 070 | | |
| 4234 | Ostale naknade | 071 | | |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076) | 072 | 0 | 0 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | | |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | | |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 075 | | |
| 4244 | Ostale naknade | 076 | | |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 078 do 086) | 077 | 3.282.833 | 3.828.283 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 119.850 | 122.443 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 49.732 | 12.789 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 1.630.467 | 1.349.928 |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 47.592 | 218.799 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | 176.207 | 238.591 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | 2.500 | 4.250 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 496.865 | 803.080 |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | | |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 759.620 | 1.078.403 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 399.650 | 299.329 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 249.031 | 247.622 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | | |
| 4263 | Energija | 090 | 27.102 | 25.202 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 123.517 | 26.505 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 200.603 | 216.890 |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | 18.681 | 13.122 |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 166.466 | 166.474 |
| 4293 | Članarine | 095 | 200 | 200 |
| 4294 | Kotizacije | 096 | 2.005 | |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 13.251 | 37.094 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 51.795 | 62.338 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 122.742 | 108.755 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 100 | | |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104) | 101 | 107.757 | 90.588 |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 102 | 107.757 | 90.588 |
| 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 | 14.985 | 18.167 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 13.726 | 14.571 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | 497 | 989 |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | 762 | 2.607 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | | |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 5.000 | 376.637 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 5.000 | 6.637 |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 5.000 | 6.637 |
| 4512 | Stipendije | 113 | | |
| 452 | Kapitalne donacije | 114 | | 370.000 |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | 2.155.657 | 2.217.617 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje |
|---------------------|--|-----|----------------------------|----------------------------|
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120) | 116 | 0 | 0 |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 117 | | |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 118 | | |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 119 | | |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 120 | | |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125) | 121 | 2.155.657 | 2.217.617 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | 371 | 13.471 |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | | |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 124 | 329 | |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 125 | 2.154.957 | 2.204.146 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 297.077 |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 127 | | 297.077 |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 128 | | |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 129 | | |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 130 | | |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129) | 131 | 0 | 0 |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130) | 132 | 0 | 0 |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132) | 133 | 7.469.364 | 8.756.414 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 736.617 | 0 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | 0 | 439.038 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | | |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 137 | 2.550.034 | 1.813.417 |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 138 | | |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137) | 139 | 0 | 0 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136) | 140 | 1.813.417 | 2.252.455 |

Zakonski predstavnik:

Aldo Dobrovac

TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE MEDULIN

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

BILANCA

na dan 31. prosinca 2016.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| IMOVINA | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 1.594.854 | 576.445 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 167.146 | 321.848 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 0 | 0 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0 | 0 |
| 0111 | Zemljište | 005 | | |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 0 | 0 |
| 0121 | Patenti | 009 | | |
| 0122 | Koncesije | 010 | | |
| 0123 | Licence | 011 | | |
| 0124 | Ostala prava | 012 | | |
| 0125 | Goodwill | 013 | | |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | | |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 167.146 | 321.848 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 0 | 0 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | | |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | | |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 420.251 | 430.481 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 289.865 | 289.658 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 7.733 | 7.733 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | | |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | | |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | | |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 122.653 | 133.090 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 99.478 | 236.934 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 99.478 | 236.934 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 5.000 | 5.000 |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | | |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | 5.000 | 5.000 |
| 0243 | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | | |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | | |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 0 |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 5.136 | 0 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 5.136 | |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 362.719 | 350.567 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0 | 0 |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0 | 0 |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | | |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | | |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0 | 0 |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | | |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 181.980 | 192.196 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 181.980 | 192.196 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 0 | 0 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 056 | | |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 057 | | |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 058 | | |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061) | 059 | 0 | 0 |
| 0541 | Višegodišnji nasadi u pripremi | 060 | | |
| 0542 | Osnovno stado u pripremi | 061 | | |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 062 | | |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 063 | | |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | 0 | 0 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0 | 0 |
| 0611 | Zalihe za preraspodjelu drugima | 066 | | |
| 0612 | Zalihe materijala za redovne potrebe | 067 | | |
| 0613 | Zalihe rezervnih dijelova | 068 | | |
| 0614 | Zalihe materijala za posebne potrebe | 069 | | |
| 062 | Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072) | 070 | 0 | 0 |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku | 071 | | |
| 0622 | Gotovi proizvodi | 072 | | |
| 063 | Roba za daljnju prodaju | 073 | | |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 1.427.708 | 254.597 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 1.375.286 | 217.590 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 1.372.581 | 217.207 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 1.372.581 | 217.207 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 2.705 | 383 |
| 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 | 3.043 | 3.043 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 0 | 0 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | | |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 086 | | |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | | |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | | |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 0 | 0 |
| 1241 | Potraživanje za više plaćenje 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 | 3.043 | 3.043 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | | |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 3.043 | 3.043 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | | |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | | |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | | |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | | |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | | |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------------------|--|-----|--------------------|---------------------|
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | | |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | | |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | | |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | | |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0 | 0 |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | | |
| 1512 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 128 | | |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0 | 0 |
| 1521 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava | 130 | | |
| 1522 | Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava | 131 | | |
| 159 | Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici | 132 | | |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 8.201 | 8.958 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 2.214 | 6.370 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | | |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | | |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 5.987 | 2.588 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | 5.987 | 2.588 |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | | |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | | |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | | |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 41.178 | 25.006 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 41.178 | 25.006 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 1.594.854 | 576.445 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 3.403.896 | 2.824.525 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 233.764 | 99.935 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 81.185 | 61.304 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 46.143 | 34.684 |
| 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 | 9.273 | 7.162 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 13.854 | 10.461 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 11.915 | 8.997 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | | |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 143.531 | 31.537 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 1.110 | 4.174 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | 8.613 | 6.456 |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 130.733 | 19.761 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | | |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | 3.075 | 1.146 |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 7.970 | 6.587 |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | | |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | 7.970 | 6.587 |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | | |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 | | |
| 246 | Obveze za kazne i naknade šteta | 169 | | |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 1.078 | 507 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | | |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 1.078 | 507 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0 | 0 |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0 | 0 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|-----------------------------|--|-----|--------------------|---------------------|
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | | |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | | |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0 | 0 |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 179 | | |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 180 | | |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 181 | | |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 3.170.132 | 2.724.590 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 3.170.132 | 2.724.590 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | 3.170.132 | 2.724.590 |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | | |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 0 | 0 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | | |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | -1.809.042 | -2.248.080 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 4.375 | 4.375 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 4.375 | 4.375 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | | |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | 1.813.417 | 2.252.455 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 0 | 0 |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0 | 0 |

Zakonski predstavnik:

Aldo Dobrovac

TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE MEDULIN

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine**

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN, MEDULIN (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 58008748518, RNO broj 0049956 osnovana je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske.

Adresa: MEDULIN, BRAJDINE 41

Zakonski zastupnik: Aldo Dobrovac

Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni su sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan objavljen u Uredbi, a analitički razrađen pri Hrvatskoj zajednici računovođa i financijskih djelatnika (HZRFD).

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima doniranim od strane donatora po projektima. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih u Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Iskazivanje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

Kratkotrajna financijska imovina i obveze

Kratkotrajna financijska imovina i obveze iskazane su u nominalnim iznosima.

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

- PRIHODI

(PR-RAS-NPF AOP 001)

Prihode Neprofitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi i prihodi od povezanih neprofitnih organizacija.

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 8.317.376,00 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2016/2015 |
|---|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | - kn | - kn | |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 686.019,00 kn | 619.133,00 kn | 0,90 |
| Prihodi po posebnim propisima | 7.404.846,00 kn | 7.461.149,00 kn | 1,01 |
| Prihodi od imovine | 78.477,00 kn | 106.340,00 kn | 1,36 |
| Prihodi od donacija | - kn | - kn | |
| Ostali prihodi | 36.639,00 kn | 117.481,00 kn | 3,21 |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | - kn | 13.273,00 kn | |
| UKUPNO | 8.205.981,00 kn | 8.317.376,00 kn | |

Neprofitna organizacija realizirala je ostale prihode u značajno većem obimu nego u prethodnoj godini. Jedan od razloga povećanja je prodaja službenog vozila VW Touran zbog nabavke novog. Također, na ostalim su prihodima evidentirane refundacije za troškove smještaja i ishodovanja viza za putovanje realizirano u sklopu planske aktivnosti *Benchmarking*.

Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, prihodi od građana i kućanstava i ostali prihodi od donacija.

Neprofitna organizacija u izvještajnom razdoblju nije ostvarila prihode od donacija.

- RASHODI

(PR-RAS-NPF AOP 044)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 8.756.414,00 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2016/2015 |
|---|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Rashodi za radnike | 979.495,00 kn | 953.122,00 kn | 0,97 |
| Materijalni rashodi | 4.154.675,00 kn | 4.740.868,00 kn | 1,14 |
| Rashodi amortizacije | 51.795,00 kn | 62.338,00 kn | 1,20 |
| Financijski rashodi | 122.742,00 kn | 108.755,00 kn | 0,89 |
| Donacije | 5.000,00 kn | 376.637,00 kn | 75,33 |
| Ostali rashodi | 2.155.657,00 kn | 2.217.617,00 kn | 1,03 |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | - kn | 297.077,00 kn | |
| UKUPNO | 7.469.364,00 kn | 8.756.414,00 kn | |

Neprofitna organizacija realizirala je rashode za donacije u značajno većem obimu nego u prethodnoj godini. Razlog povećanja je donacija Općini Medulin isplaćena temeljem *Sporazuma o zajedničkom ulaganju u uređenje naselja na području općine Medulin u 2016. godini* a koja se odnosi na plansku aktivnost *Uređenje zelenih površina, plaža i biciklističkih staza*.

Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 057)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično, naknade volonterima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 4.740.868,00 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2016/2015 |
|--|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Naknade troškova radnicima | 117.332,00 kn | 158.635,00 kn | 1,35 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. | 154.257,00 kn | 237.731,00 kn | 1,54 |
| Naknade volonterima | - kn | - kn | |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | - kn | - kn | |
| Rashodi za usluge | 3.282.833,00 kn | 3.828.283,00 kn | 1,17 |
| Rashodi za materijal i energiju | 399.650,00 kn | 299.329,00 kn | 0,75 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 200.603,00 kn | 216.890,00 kn | 1,08 |
| UKUPNO | 4.154.675,00 kn | 4.740.868,00 kn | |

Neprofitna organizacija realizirala je rashode za naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. u većem obimu nego u prethodnoj godini. Razlog povećanja su rashodi za troškove smještaja i ishodovanje viza za putovanje realizirano u sklopu planske aktivnosti *Benchmarking*. Za navedene su rashode evidentirane refundacije na ostalim prihodima.

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA

- NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2016. iznosilo je 321.848,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|--|----------------------|----------------------|--------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina | - kn | - kn | |
| Proizvedena dugotrajna imovina | 167.146,00 kn | 321.848,00 kn | 1,93 |
| Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | - kn | - kn | |
| Sitni inventar | - kn | - kn | |
| Nefinancijska imovina u pripremi | - kn | - kn | |
| Proizvedena kratkotrajna imovina | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 167.146,00 kn | 321.848,00 kn | |

Neproizvedena dugotrajna imovina(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se materijalne imovine (prirodna bogatstva), nematerijalne i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2016. iznosilo je 321.848,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Građevinski objekti | - kn | - kn | |
| Postrojenja i oprema | 420.251,00 kn | 430.481,00 kn | 1,02 |
| Prijevozna sredstva | 99.478,00 kn | 236.934,00 kn | 2,38 |
| Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 5.000,00 kn | 5.000,00 kn | 1,00 |
| Višegodišnji nasadi i osnovno stado | - kn | - kn | |
| Nematerijalna proizvedena imovina | 5.136,00 kn | - kn | 0,00 |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 362.719,00 kn | 350.567,00 kn | 0,97 |
| UKUPNO | 167.146,00 kn | 321.848,00 kn | |

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti(BIL-NPF AOP 047)

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti sačinjavaju plemeniti metali i drago kamenje te pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije posjedovala plemenite metale i ostale nepohranjene vrijednosti.

Sitan inventar(BIL-NPF AOP 051)

Stanje sitnog inventara koji uključuje zalihe sitnog inventara, sitan inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala sitan inventar na zalihi.

Nefinancijska imovina u pripremi(BIL-NPF AOP 055)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala nefinancijske imovine u pripremi.

Proizvedena kratkotrajna imovina(BIL-NPF AOP 064)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti i proizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

- FINANCIJSKA IMOVINA**(BIL-NPF AOP 074)**

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili više plaćenih poreza i sličnog, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2016. iznosilo je 254.597,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|------------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci i blagajni | 1.375.286,00 kn | 217.590,00 kn | 0,16 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl. | 3.043,00 kn | 3.043,00 kn | 1,00 |
| Zajmovi | - kn | - kn | |
| Vrijednosni papiri | - kn | - kn | |
| Dionice i udjeli u glavnici | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode | 8.201,00 kn | 8.958,00 kn | 1,09 |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 41.178,00 kn | 25.006,00 kn | 0,61 |
| UKUPNO | 1.427.708,00 kn | 254.597,00 kn | |

Novac u banci i blagajni**(BIL-NPF AOP 075)**

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva, novac u blagajni i vrijednosnice u blagajni.

Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2016. iznosilo je 217.590,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|----------------------------|------------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci | 1.372.581,00 kn | 217.207,00 kn | 0,16 |
| Izdvojena novčana sredstva | - kn | - kn | |
| Novac u blagajni | 2.705,00 kn | 383,00 kn | 0,14 |
| Vrijednosnice u blagajni | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 1.375.286,00 kn | 217.590,00 kn | |

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze**(BIL-NPF AOP 083)**

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2016. iznosila su 3.043,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama | - kn | - kn | |
| Jamčevni polozi | - kn | - kn | |
| Potraživanja od radnika | - kn | - kn | |
| Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | - kn | - kn | |
| Ostala potraživanja | 3.043,00 kn | 3.043,00 kn | 1,00 |
| UKUPNO | 3.043,00 kn | 3.043,00 kn | |

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

Zajmovi se odnose na zajmove građanima i kućanstvima, zajmove pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost, zajmove ostalim subjektima i ispravku vrijednosti danih zajmova.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala potraživanja po osnovi zajmova.

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

Vrijednosne papire sačinjavaju čekovi, komercijalni i blagajnički zapisi, mjenice, obveznice, opcije i drugi financijski derivati, ostali vrijednosni papiri i ispravak vrijednosti vrijednosnih papira.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na vrijednosnim papirima.

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija, dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava te na ispravke vrijednosti dionica i udjela u glavnici.

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala vlasništva na dionicama i udjelima u glavnici.

Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za prihode od imovine, ostala nespomenuta potraživanja i ispravak vrijednosti potraživanja.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2016 iznosila su 8.958,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja od kupaca | 2.214,00 kn | 6.370,00 kn | 2,88 |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode od imovine | 5.987,00 kn | 2.588,00 kn | 0,43 |
| Ostala nespomenuta potraživanja | - kn | - kn | |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 8.201,00 kn | 8.958,00 kn | |

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.

Na dan 31.12.2016. stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 25.006,00 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI**- OBVEZE****(BIL-NPF AOP 146)**

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospjeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire, obveze za kredite i zajmove te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 2.824.525,00 kn ukupnih obveza.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|------------------------|------------------------|--------|
| Obveze za rashode | 233.764,00 kn | 99.935,00 kn | 0,43 |
| Obveze za vrijednosne papire | - kn | - kn | |
| Obveze za kredite i zajmove | 3.170.132,00 kn | 2.724.590,00 kn | 0,86 |
| Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 3.403.896,00 kn | 2.824.525,00 kn | |

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka obveze.

Obveze za rashode**(BIL-NPF AOP 147)**

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode, obveza za financijske rashode, obveza za prikupljena sredstva pomoći, obveza za kazne, penale i naknade šteta i ostalih obveza.

Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2016. iznosilo je 99.935,00 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za radnike | 81.185,00 kn | 61.304,00 kn | 0,76 |
| Obveze za materijalne rashode | 143.531,00 kn | 31.537,00 kn | 0,22 |
| Obveze za financijske rashode | 7.970,00 kn | 6.587,00 kn | 0,83 |
| Obveze za prikupljena sredstva pomoći | - kn | - kn | |
| Obveze za kazne, penale i naknade šteta | - kn | - kn | |
| Ostale obveze | 1.078,00 kn | 507,00 kn | 0,47 |
| UKUPNO | 233.764,00 kn | 99.935,00 kn | |

Obveze za vrijednosne papire**(BIL-NPF AOP 174)**

Obveze za vrijednosne papire sastoje se od obveza za čekove, obveza za mjenice i ispravke vrijednosti obveza za vrijednosne papire.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za vrijednosne papire.

Obveze za kredite i zajmove**(BIL-NPF AOP 182)**

Obveze za kredite i zajmove sačinjavaju obveze za kredite banaka i ostalih kreditora, obveze za robne i ostale zajmove te ispravke vrijednosti obveza za kredite i zajmove.

Stanje obveza za kredite i zajmove na dan 31.12.2016. iznosilo je 2.724.590,00 kn.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja.

- VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.

Neprofitna organizacija na dan 31.12.2016. nije imala vlastitih izvora.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2016. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Prihodi iz sredstava Europske unije

(PR-RAS-NPF AOP 145)

Neprofitna organizacija na dan 31.12.2016. nije imala prihoda iz sredstava Europske unije.

Radnici i volonteri


(PR-RAS-NPF AOP 146 i AOP 148)

Na kraju izvještajnog razdoblja, Neprofitna organizacija je imala prosječno 4,00 radnika i 0,00 volontera.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatio financijske izvještaje za 2016. godinu i odobrio objavu.


Zakonski zastupnik
Aldo Dobrovac

TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE MEDULIN