



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 2017. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

Medulin

Rijeka, svibanj 2018. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU**

SADRŽAJ:

| | Stranica |
|---|----------|
| • IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 1 – 2 |
| • FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU | 3 |
| ➤ Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine | 3 - 5 |
| ➤ Bilanca na dan 31.12.2017. 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 finansijske izvještaje Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN** za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2017. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za finansijske izvještaje

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za finansijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

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

Revizijski uvid u finansijske 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 nefitne organizacije i drugima unutar nefitne 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 finansijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN** za 2017. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku finansijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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 2017. 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, 21. svibnja 2018.

U ime i za Medicom d.o.o.

Marin Mijolović
Član Uprave

Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje |
|---------------------|--|------------|----------------------------|----------------------------|
| PRIHODI | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041) | 001 | 8.317.376 | 8.794.286 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 0 | 153.989 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | | 153.989 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 619.133 | 690.155 |
| 3211 | Članarine | 006 | 619.133 | 690.155 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 7.461.149 | 7.802.578 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | | |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 7.461.149 | 7.802.578 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 106.340 | 108.815 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 37.150 | 23.345 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | | |
| 3412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 014 | | |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 1.004 | 275 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 36.146 | 23.070 |
| 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 | 69.190 | 85.470 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 69.190 | 85.470 |
| 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 | 117.481 | 28.017 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035) | 033 | 72.301 | 8.584 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 034 | 1.788 | |
| 3612 | Prihod od refundacija | 035 | 70.513 | 8.584 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 036 | 33.000 | |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040) | 037 | 12.180 | 19.433 |
| 3631 | Otpis obveza | 038 | | 210 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 039 | | |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 040 | 12.180 | 19.223 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043) | 041 | 13.273 | 10.732 |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 042 | 13.273 | 10.932 |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 043 | | |
| RASHODI | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126) | 044 | 8.756.414 | 8.123.811 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 046+051+052) | 045 | 953.122 | 967.088 |
| 411 | Plaće (AOP 047 do 050) | 046 | 803.346 | 815.263 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 047 | 803.346 | 815.263 |
| 4112 | Plaće u naravi | 048 | | |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 049 | | |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 050 | | |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 051 | 11.600 | 11.600 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje |
|---------------------|---|-----|----------------------------|----------------------------|
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056) | 052 | 138.176 | 140.225 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 053 | 124.519 | 126.366 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 054 | 13.657 | 13.859 |
| 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 | 4.740.868 | 4.543.730 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061) | 058 | 158.635 | 69.536 |
| 4211 | Službena putovanja | 059 | 138.283 | 53.869 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 060 | 16.972 | 13.162 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 061 | 3.380 | 2.505 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066) | 062 | 237.731 | 174.897 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 063 | 105.548 | 101.399 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 064 | 132.183 | 73.498 |
| 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 | 3.828.283 | 3.815.522 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 078 | 122.443 | 106.486 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 079 | 12.789 | 9.553 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 080 | 1.349.928 | 1.265.977 |
| 4254 | Komunalne usluge | 081 | 218.799 | 85.253 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 082 | 238.591 | 348.203 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 083 | 4.250 | 4.318 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 084 | 803.080 | 819.659 |
| 4258 | Računalne usluge | 085 | | |
| 4259 | Ostale usluge | 086 | 1.078.403 | 1.176.073 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091) | 087 | 299.329 | 251.113 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 088 | 247.622 | 224.660 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 089 | | |
| 4263 | Energija | 090 | 25.202 | 22.888 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 091 | 26.505 | 3.565 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097) | 092 | 216.890 | 232.662 |
| 4291 | Premije osiguranja | 093 | 13.122 | 12.659 |
| 4292 | Reprezentacija | 094 | 166.474 | 169.271 |
| 4293 | Članarine | 095 | 200 | |
| 4294 | Kotizacije | 096 | | |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 097 | 37.094 | 50.732 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 098 | 62.338 | 82.359 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 100+101+105) | 099 | 108.755 | 93.277 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 100 | | |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104) | 101 | 90.588 | 77.485 |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 102 | 90.588 | 77.485 |
| 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 | 18.167 | 15.792 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 106 | 14.571 | 14.981 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 107 | 989 | 679 |
| 4433 | Zatezne kamate | 108 | 2.607 | 132 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 109 | | |
| 45 | Donacije (AOP 111+114) | 110 | 376.637 | 0 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje |
|---------------------|--|-----|----------------------------|----------------------------|
| 451 | Tekuće donacije (AOP 112+113) | 111 | 6.637 | 0 |
| 4511 | Tekuće donacije | 112 | 6.637 | |
| 4512 | Stipendije | 113 | | |
| 452 | Kapitalne donacije | 114 | 370.000 | |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 116+121) | 115 | 2.217.617 | 2.297.190 |
| 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 | 2.217.617 | 2.297.190 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 122 | 13.471 | |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 123 | | 7 |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 124 | | 300 |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 125 | 2.204.146 | 2.296.883 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128) | 126 | 297.077 | 140.167 |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 127 | 297.077 | 140.167 |
| 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 | 8.756.414 | 8.123.811 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133) | 134 | 0 | 670.475 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 133-001) | 135 | 439.038 | 0 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 136 | | |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 137 | 1.813.417 | 2.252.455 |
| | 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 | 2.252.455 | 1.581.980 |

Zakonski predstavnik:

Aldo Dobrovac

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN
BILANCA

na dan 31. prosinca 2017.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| IMOVINA | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 576.445 | 845.351 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 321.848 | 253.601 |
| 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 | 321.848 | 253.601 |
| 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 | 430.481 | 425.723 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 289.658 | 290.597 |
| 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 | 133.090 | 127.393 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 236.934 | 236.934 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 236.934 | 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 izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | | |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | | |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 0 |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 0 | 0 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | | |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 350.567 | 414.056 |
| 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 | 192.196 | 182.869 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 192.196 | 182.869 |
| 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 | | |
| 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 | 254.597 | 591.750 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 217.590 | 585.677 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 217.207 | 582.204 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 217.207 | 582.204 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 383 | 3.473 |
| 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 | 21 |
| 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 | 21 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | | |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 3.043 | 21 |
| 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 | | |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------------------|--|-----|--------------------|---------------------|
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | |
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | | |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0 | 0 |
| 1461 | Ostali tuzemni vrijednosni papiri | 122 | | |
| 1462 | Ostali inozemni vrijednosni papiri | 123 | | |
| 149 | Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira | 124 | | |
| 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 | 8.958 | 6.052 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 6.370 | 3.700 |
| 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 | 2.588 | 2.352 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | 2.588 | 2.352 |
| 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 | 25.006 | 0 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 25.006 | |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 576.445 | 845.350 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 2.824.525 | 2.422.955 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 99.935 | 329.794 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 61.304 | 67.268 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 34.684 | 37.591 |
| 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 | 7.162 | 8.326 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 10.461 | 11.479 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 8.997 | 9.872 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | | |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 31.537 | 253.096 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 4.174 | 1.293 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | 6.456 | 7.395 |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 19.761 | 217.555 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | | |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | 1.146 | 26.853 |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 6.587 | 5.303 |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | | |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | 6.587 | 5.303 |

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|-----------------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| 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 | 507 | 4.127 |
| 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 | 507 | 4.127 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0 | 0 |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0 | 0 |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | | |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | | |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0 | 0 |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 179 | | |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 180 | | |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 181 | | |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 2.724.590 | 2.093.161 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 2.724.590 | 2.093.161 |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | 2.724.590 | 2.093.161 |
| 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 | -2.248.080 | -1.577.605 |
| 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 | 2.252.455 | 1.581.980 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 0 | 0 |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 0 | 0 |

Zakonski predstavnik:

Aldo Dobrovac

**Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. 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 sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

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 definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. 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 Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

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.

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 8.794.286 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|---|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | - kn | 153.989 kn | |
| Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 619.133,00 kn | 690.155 kn | 111,47 |
| Prihodi po posebnim propisima | 7.461.149,00 kn | 7.802.578 kn | 104,58 |
| Prihodi od imovine | 106.340,00 kn | 108.815 kn | 102,33 |
| Prihodi od donacija | - kn | - kn | |
| Ostali prihodi | 117.481,00 kn | 28.017 kn | 23,85 |
| Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 13.273,00 kn | 10.732 kn | 80,86 |
| UKUPNO | 8.317.376,00 kn | 8.794.286 kn | |

Prihodi od donacija**(PR-RAS-NPF AOP 024)**

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.

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 8.123.811 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|---|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Rashodi za radnike | 953.122,00 kn | 967.088 kn | 101,47 |
| Materijalni rashodi | 4.740.868,00 kn | 4.543.730 kn | 95,84 |
| Rashodi amortizacije | 62.338,00 kn | 82.359 kn | 132,12 |
| Financijski rashodi | 108.755,00 kn | 93.277 kn | 85,77 |
| Donacije | 376.637,00 kn | - kn | 0,00 |
| Ostali rashodi | 2.217.617,00 kn | 2.297.190 kn | 103,59 |
| Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 297.077,00 kn | 140.167 kn | 47,18 |
| UKUPNO | 8.756.414,00 kn | 8.123.811 kn | |

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 4.543.730 kn.

| Opis | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks 2017/2016 |
|--|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| Naknade troškova radnicima | 158.635,00 kn | 69.536 kn | 43,83 |
| Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. | 237.731,00 kn | 174.897 kn | 73,57 |
| Naknade volonterima | - kn | - kn | |
| Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | - kn | - kn | |
| Rashodi za usluge | 3.828.283,00 kn | 3.815.522 kn | 99,67 |
| Rashodi za materijal i energiju | 299.329,00 kn | 251.113 kn | 83,89 |
| Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 216.890,00 kn | 232.662 kn | 107,27 |
| UKUPNO | 4.740.868,00 kn | 4.543.730 kn | |

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 31.12.2017. iznosilo je 253.601 kn.

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|--|-----------------------|------------------------|--------|
| Neproizvedena dugotrajna imovina | - kn | - kn | |
| Proizvedena dugotrajna imovina | 321.848,00 kn | 253.601 kn | 78,80 |
| Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | - kn | - kn | |
| Sitni inventar | - kn | - kn | |
| Nefinancijska imovina u pripremi | - kn | - kn | |
| Proizvedena kratkotrajna imovina | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 321.848,00 kn | 253.601 kn | |

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

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 31.12.2017. iznosilo je 253.601 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Građevinski objekti | - kn | - kn | |
| Postrojenja i oprema | 430.481,00 kn | 425.723 kn | 98,89 |
| Prijevozna sredstva | 236.934,00 kn | 236.934 kn | 100,00 |
| Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 5.000,00 kn | 5.000 kn 0 | 100,0 |
| Višegodišnji nasadi i osnovno stado | - kn | - kn | |
| Nematerijalna proizvedena imovina | - kn | - kn | |
| Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 350.567,00 kn | 414.056 kn | 118,11 |
| UKUPNO | 321.848,00 kn | 253.601 kn | |

Plemeniti metali i ostale nepohranjene vrijednosti

(BIL-NPF AOP 047)

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

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu.

Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

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)

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 31.12.2017. iznosilo je 591.750 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci i blagajni | 217.590,00 kn | 585.677 kn | 269,17 |
| Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl. | 3.043,00 kn | 21 kn | 0,69 |
| Zajmovi | - kn | - kn | |
| Vrijednosni papiri | - kn | - kn | |
| Dionice i udjeli u glavnici | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode | 8.958,00 kn | 6.052 kn | 67,56 |
| Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 25.006,00 kn | - kn | 0,00 |
| UKUPNO | 254.597,00 kn | 591.750 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 31.12.2017. iznosilo je 585.677 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|--------|
| Novac u banci | 217.207,00 kn | 582.204 kn | 268,04 |
| Izdvojena novčana sredstva | - kn | - kn | |
| Novac u blagajni | 383,00 kn | 3.473 kn | 906,79 |
| Vrijednosnice u blagajni | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 217.590,00 kn | 585.677 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 31.12.2017. iznosila su 21 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 | 21 kn | 0,69 |
| UKUPNO | 3.043,00 kn | 21 kn | |

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

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

Vrijednosni papiri

(BIL-NPF AOP 105)

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

Dionice i udjeli u glavnici

(BIL-NPF AOP 125)

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 31.12.2017 iznosila su 6.052 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Potraživanja od kupaca | 6.370,00 kn | 3.700 kn | 58,08 |
| Potraživanja za članarine i članske doprinose | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode po posebnim propisima | - kn | - kn | |
| Potraživanja za prihode od imovine | 2.588,00 kn | 2.352 kn | 90,88 |
| Ostala nespomenuta potraživanja | - kn | - kn | |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 8.958,00 kn | 6.052 kn | |

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Neprofitna organizacija na kraju izvještajnog razdoblja nije imala rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda.

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 2.422.955 kn ukupnih obveza.

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MEDULIN

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|------------------------|------------------------|--------|
| Obveze za rashode | 99.935,00 kn | 329.794 kn | 330,01 |
| Obveze za vrijednosne papire | - kn | - kn | |
| Obveze za kredite i zajmove | 2.724.590,00 kn | 2.093.161 kn | 76,82 |
| Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja | - kn | - kn | |
| UKUPNO | 2.824.525,00 kn | 2.422.955 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 31.12.2017. iznosilo je 329.794 kn.

| Opis | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Indeks |
|---|-----------------------|------------------------|--------|
| Obveze za radnike | 61.304,00 kn | 67.268 kn | 109,73 |
| Obveze za materijalne rashode | 31.537,00 kn | 253.096 kn | 802,54 |
| Obveze za financijske rashode | 6.587,00 kn | 5.303 kn | 80,51 |
| Obveze za prikupljena sredstva pomoći | - kn | - kn | |
| Obveze za kazne, penale i naknade šteta | - kn | - kn | |
| Ostale obveze | 507,00 kn | 4.127 kn | 814,00 |
| UKUPNO | 99.935,00 kn | 329.794 kn | |

Obveze za vrijednosne papire

(BIL-NPF AOP 174)

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 31.12.2017. iznosilo je 2.093.161 kn.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

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 31.12.2017. imala je 4.375 kn vlastitih izvora.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2017. 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 31.12.2017. 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 radnika i 0 volontera.

VII. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja za 2017. godinu.

Zakonski zastupnik:

Aldo Dobrovac