



## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

---

### **Izvješće neovisnog revizora o revizijskom uvidu financijskih izvještaja Turističke zajednice grada Umaga za 2017.**

**Umag, ožujak 2018.**



**revidab**

d.o.o.

za reviziju, računovodstvo i poslovno savjetovanje

10000 zagreb, heinzelova 42, tel: 01/4660 307, fax: 01/4660 224  
e-mail: revidab@gmail.com

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA  
Umag, Trgovačka ulica br. 6.**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
NEPROFITNIH ORGANIZACIJA ZA 2017.G.  
SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU**

**ZAGREB, VELJAČA 2018. GODINE**

**Registracija: Trgovački sud u Zagrebu MBS 080352486; Temeljni kapital: 350.000,00 kn uplaćen u cijelosti; OIB:82189770594; Matički broj: 0257630; Uprava: Josip Dabelić, direktor  
Poslovna banka: Zagrebačka banka d.d. Zagreb; Transakcijski račun broj: 2360000-1101245981**

**revidab**

d.o.o.

za reviziju, računovodstvo i poslovno savjetovanje

10000 zagreb, heinzlova 42, tel: 01/4660 307, fax: 01/4660 224  
e-mail: revidab@gmail.com

## TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA

### FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA ZA 2017.G. SA IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

#### **SADRŽAJ:**

#### **Stranica**

<i>Odgovornost za financijske izvještaje za 2017.g.</i>	1
<i>Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu za 2017.g.</i>	1 - 2
<b>Financijska izvješća neprofitne organizacije u prilogu:</b>	
<i>Prilog 1: Izveštaj o prihodima i rashodima za 2017.g.</i>	1-3
<i>Prilog 2: Bilanca na dan 31.12.2017. godine</i>	1-4
<i>Prilog 3: Bilješke uz financijska izvješća za 2017.g.</i>	1-8

Registracija: Trgovački sud u Zagrebu MBS 080352486; Temeljni kapital: 350.000,00 kn uplaćen u cijelosti; OIB:82189770594; Matički broj: 0257630; Uprava: Josip Dabellić, direktor  
Poslovna banka: Zagrebačka banka d.d. Zagreb; Transakcijski račun broj: 2360000-1101245981



**REVIDAB d.o.o.**

Umag, 05.02.2018. godine

**10000 Zagreb**  
Banjavčičeva 11.

### **Odgovornost za financijske izvještaje za 2017.g.**

Direktor turističkog ureda dužan je osigurati da su financijski izvještaji Turističke zajednice grada Umaga za 2017.godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske. Financijski izvještaji daju istinit i objektivni (fer) prikaz financijskog položaja i financijske uspješnosti za navedenu godinu u skladu sa primjenjivim okvirom financijskog izveštavanja.

Direktor turističkog ureda razumno očekuje da Turistička zajednica grada Umaga ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti, te je stoga usvojeno načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvješća direktor turističkog ureda odgovoran je:

- za odabir i potom dosljednu primjenu zakonskih propisa;
- za razumne i oprezne prosudbe i procjene u danim okolnostima;
- za postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima;
- za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja; te
- za evidentiranje svih transakcija i njihovo odražavanje u financijskim izvještajima.

Direktor turističkog ureda je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Turističke zajednice. Također je odgovoran za čuvanje imovine Turističke zajednice, te za poduzimanje potrebnih radnji za spriječavanje i otkrivanje prijevara, te drugih nezakonitosti i nepravilnosti u radu.

Potpisano za TZ grada Umaga

Milovan Popović, direktor turističkog ureda

**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA**  
ENTE PER IL TURISMO  
DELLA CITTÀ DI UMAGO  
TOWN OF UMAG  
TOURISM ASSOCIATION  
FREIZEITVEREINSGEMEINSCHAFT  
DER STADT UMAG

Turistička zajednica grada Umaga  
Irgovačka 6, 52470 Umag, p.p. 79, HR  
t. ++385 (0)52 741-363  
f. ++385 (0)52 741-649  
info@istria-umag.com  
www.coloursofistria.com  
www.istria-umag.com



**UMAGO  
UMAG**

**HRVATSKA**

Istra



**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA****52470 UMAG****Trgovačka ulica br. 6.****IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU  
PREDSJEDNIKU I ČLANOVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE****Uvod**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA UMAGA 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 Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Navedeni financijski izvještaji prezentirani su u prilogu ovog izvješća.

**Odgovornost Turističke zajednice za financijske izvještaje**

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

**Odgovornost neovisnog revizora**

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

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

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Vjerujemo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i prikladni za osiguravanje osnove za izražavanje našeg zaključka o financijskim izvješćima.

**Zaključak**

Temeljem obavljenog revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA UMAGA** za 2017. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

**REVIDAB d.o.o.**  
**Zagreb, Banjavčičeva 11.**

U Zagrebu, 07.02.2018.g.

**Za revizorsko društvo:**

Direktor:



Josip Dabelić, dipl.oec.

**REVIDAB**  
d.o.o.  
ZAGREB, Banjavčičeva 11

**Ovlašteni revizor:**



Josip Dabelić, dipl.oec.

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA**Poštanski broj: **52470**Mjesto: **UMAG**Adresa sjedišta: **TRGOVAČKA ULICA 6**Račun (IBAN): **HR3523800061140012016**RNO broj: **0000027**Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavacaMatični broj: **03062554**Šifra grada/općine: **468** Grad/općina: **UMAG**OIB: **87143141977**Oznaka razdoblja: **2017-12**Šifra županije: **18**

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	8.995.279	10.316.857	114,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	50.000	50.000	100,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	50.000	50.000	100,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	1.265.137	1.116.160	88,2
3211	Članarine	006	1.265.137	1.116.160	88,2
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	7.098.169	7.656.170	107,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	7.098.169	7.656.170	107,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	95.753	110.108	115,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.311	9.653	736,3
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	1.235	391	31,7
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	76	9.262	>>100
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	94.442	100.455	106,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	94.442	100.455	106,4
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	423.502	1.329.000	313,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	390.000	1.135.000	291,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	390.000	1.135.000	291,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029		194.000	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031	33.502		0,0
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	62.718	55.419	88,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	6.961	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034		6.961	-
3612	Prihod od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	60.000		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	2.718	48.458	1.782,9
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	2.718	48.458	1.782,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	8.782.300	9.731.857	110,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	1.131.033	1.079.811	95,5
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	927.639	897.884	96,8
4111	Plaće za redovan rad	047	927.639	897.884	96,8
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	46.372	27.491	59,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	157.022	154.436	98,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	141.502	139.172	98,4

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	15.520	15.264	98,4
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	5.456.702	6.229.889	114,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	64.336	74.523	115,8
4211	Službena putovanja	059	24.072	27.337	113,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	39.164	43.486	111,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	1.100	3.700	336,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	30.124	27.973	92,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	30.124	27.973	92,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
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	5.140.677	5.915.695	115,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	46.550	63.808	137,1
4252	Usluge tekuceg i investicijskog održavanja	079	22.379	47.494	212,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	4.054.901	4.783.283	118,0
4254	Komunalne usluge	081	19.392	12.884	66,4
4255	Zakupnine i najamnine	082	757.088	765.417	101,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	6.700	5.000	74,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	95.057	106.918	112,5
4258	Računalne usluge	085	63.287	66.552	105,2
4259	Ostale usluge	086	75.323	64.339	85,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	146.947	137.762	93,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	105.544	89.007	84,3
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090	37.719	37.825	100,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	3.684	10.930	296,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	74.618	73.936	99,1
4291	Premije osiguranja	093	19.381	16.275	84,0
4292	Reprezentacija	094	47.399	54.385	114,7
4293	Članarine	095	200	200	100,0
4294	Kotizacije	096	7.638	2.865	37,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		211	-
43	Rashodi amortizacije	098	72.112	68.373	94,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	16.289	41.043	252,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	6.310	3.730	59,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	6.310	3.730	59,1
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	9.979	37.313	373,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	9.733	12.595	129,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	238	24.702	>>100
4433	Zatezne kamate	108	8	16	200,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	10.000	72.083	720,8
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	10.000	72.083	720,8
4511	Tekuće donacije	112	10.000	72.083	720,8
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.096.164	2.240.658	106,9
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	2.096.164	2.240.658	106,9
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	2.096.164	2.240.658	106,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-



Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	8.782.300	9.731.857	110,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	212.979	585.000	274,7
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	687.509	900.488	131,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	900.488	1.485.488	165,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	735.765	1.469.253	199,7
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	22.899.020	27.518.242	120,2
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	22.165.532	26.641.640	120,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.469.253	2.345.855	159,7
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	6	7	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	6	7	116,7
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>			<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
		<b>AOP</b>	<b>u istom razdoblju prethodne godine</b>	<b>u izvještajnom razdoblju</b>	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
<b>Opis stavke</b>			<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	12	14	116,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: MILOVAN POPOVIĆ

Datum: 02.02.2018.

Osoba za kontakt: ROBERTA GRASSI BARTOLIĆ

Telefon: 052741942

Telefax: 052741942

Adresa e-pošte: info@istria-umag.com

Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2017.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA UMAGA**Poštanski broj: **52470**Mjesto: **UMAG**Adresa sjedišta: **TRGOVAČKA ULICA 6**Račun (IBAN): **HR3523800061140012016**RNO broj: **0000027**Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavacaMatični broj: **03062554**Šifra grada/općine: **468** Grad/općina: **UMAG**OIB: **87143141977**Oznaka razdoblja: **2017-12**Šifra županije: **18**

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	3.336.010	4.127.889	123,7
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	1.803.356	1.719.533	95,4
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	35.000	25.000	71,4
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	105.530	105.530	100,0
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	105.530	105.530	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	70.530	80.530	114,2
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	1.768.356	1.694.533	95,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.049.378	2.049.378	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	2.049.378	2.049.378	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	710.992	658.601	92,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	397.432	377.061	94,9
0222	Komunikacijska oprema	025	11.866	11.866	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	62.130	72.030	115,9
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	3.660	3.660	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	235.904	193.984	82,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	203.435	203.435	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	203.435	203.435	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
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	16.833	16.833	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	16.833	16.833	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.212.282	1.233.714	101,8
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	56.359	62.535	111,0

049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	56.359	62.535	111,0
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	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			-
<b>06</b>	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	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			-
<b>1</b>	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	1.532.654	2.408.356	157,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.469.254	2.345.856	159,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.469.193	2.344.866	159,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.450.003	2.324.976	160,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	16.101	16.926	105,1
1113	Prijelazni račun	079	3.089	2.964	96,0
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	61	990	1.623,0
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	0	0	-
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 plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
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			-
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 finansijskih 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	63.400	62.500	98,6
161	Potraživanja od kupaca	134	62.500	62.500	100,0
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	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od finansijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinansijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	900		0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	3.336.009	4.127.890	123,7
2	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	931.525	1.169.147	125,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	857.497	1.133.667	132,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	68.910	128.062	185,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	39.500	66.806	169,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	7.538	20.608	273,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	11.759	21.854	185,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	10.113	18.794	185,8
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	785.254	1.002.155	127,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.744	5.312	304,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	1.922		0,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	12.328	4.791	38,9
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	769.260	992.052	129,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za finansijske rashode (AOP 165 do 167)	164	245	486	198,4
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale finansijske rashode	167	245	486	198,4
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	3.088	2.964	96,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predumove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	3.088	2.964	96,0
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	74.028	35.480	47,9
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	74.028	35.480	47,9
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	74.028	35.480	47,9
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	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	2.404.484	2.958.743	123,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	1.503.996	1.473.255	98,0
511	Vlastiti izvori	197	1.503.996	1.473.255	98,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	900.488	1.485.488	165,0
5222	Manjak prihoda	200			-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					

61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **MILOVAN POPOVIĆ**

Datum: **02.02.2018.**

Osoba za kontakt: **ROBERTA GRASSI BARTOLIĆ**

Telefon: **052741942**

Telefax: **052741942**

Adresa e-pošte: **info@istria-umag.com**

**TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA**

**Trgovačka ulica br.6  
52470 Umag**



**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA GODINU 2017.GODINU**

**1. UVOD**

Turistička zajednica grada Umaga je pravna osoba osnovana radi promicanja i unapređenja turizma i gospodarskih interesa pravnih i fizičkih osoba koje pružaju ugostiteljske i druge turističke usluge ili obavljaju drugu djelatnost neposredno povezanu s turizmom na području grada Umaga.

Turistička zajednica upisana je u Upisniku turističkih zajednica koji se vodi kod Ministarstva turizma pod brojem 26 s datumom 25.siječnja 2010.godine, kao pravni slijednik Turističke zajednice grada Umaga koja je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma pod brojem 38 i Turističke zajednice mjesta Savudrija koja je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma pod upisnim brojem 241.

Ustroj i način rada Turističke zajednice regulirani su Zakonom o turističkim zajednicama i Statutom usvojenim na sjednici Skupštine Turističke zajednice grada Umaga održane 28.12.2009.godine.

Obvezni članovi Turističke zajednice grada Umaga su sve pravne i fizičke osobe koje u destinaciji imaju svoje sjedište ili poslovnu jedinicu i koje ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih ili drugih turističkih usluga ili obavljaju s turizmom neposredno povezane djelatnosti utvrđene posebnim propisima.

Članovi Turističke zajednice upravljaju njenim radom preko svojih predstavnika u tijelima Turističke zajednice sukladno Zakonu i Statutu. Tijela Turističke zajednice su:

1. Skupština
2. Turističko vijeće
3. Nadzorni odbor i
4. Predsjednik Turističke zajednice.

Dužnost predsjednika Turističke zajednice grada Umaga, temeljem odredbi Zakona i Statuta, obnaša Gradonačelnik grada Umaga gospodin Vili Bassanese. Predsjednik Turističke zajednice istovremeno je i predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća.

TURISTIČKA ZAJEDNICA  
GRADA UMAGA  
ENTE PER IL TURISMO  
DELLA CITTÀ DI UMAGO  
TOWN OF UMAG  
TOURISM ASSOCIATION  
FREMDENVERKEHRSGEMEINSCHAFT  
DER STADT UMAG

Turistička zajednica grada Umaga  
Trgovačka 6, 52470 Umag, p.p. 79, HR  
t. ++385 (0)52 741-363  
f. ++385 (0)52 741-649  
info@istria-umag.com  
www.istria-umag.com

**UMAGO  
UMAG**

**HRVATSKA**

Istra

Turističko vijeće je izvršno tijelo Skupštine Turističke zajednice koje ima Predsjednika i 8 članova biranih iz redova članova Turističke zajednice vodeći računa o zastupljenosti svih djelatnosti u turizmu. Zadaće Turističkog vijeća određene su Statutom.

Nadzorni odbor je nadzorno tijelo Turističke zajednice i ima 3 člana od kojih dva člana bira Skupština iz redova članova, a jednog člana imenuje Turistička zajednica Istarske županije.

Radi obavljanja stručnih i administrativnih poslova vezanih za zadaće Turističke zajednice utvrđene Zakonom i Statutom osnovan je Turistički ured. Turistički ured ima direktora kojega imenuje i razrješava Turističko vijeće.

Direktor Turističkog ureda, gospodin Milovan Popović upisan je u Upisnik turističkih zajednica koji se vodi u Ministarstvu turizma. Direktor Turističkog ureda zastupa Turističku zajednicu, organizira i rukovodi radom i poslovanjem turističkog ureda, provodi odluke turističkog vijeća i u granicama ovlasti odgovoran je za poslovanje Turističke zajednice i zakonitost rada Turističkog ureda.

Turistička zajednica Grada Umaga prema klasifikaciji Državnog zavoda za statistiku posluje pod matičnim brojem 03062554, a šifra djelatnosti je 9411 po novom razvrstavanju poslovnog subjekta prema NKD-u 2007. Osobni identifikacijski broj (OIB) je: 87143141977.

Poslovi i zadaće Turističke zajednice usmjereni su u cilju poticanja i iniciranja razvoja i unapređenja postojećih turističkih proizvoda na području djelovanja, iniciranje razvoja novih turističkih proizvoda putem upravljanja destinacijom, promicanja turističkog proizvoda destinacije, razvijanja svijesti o važnosti gospodarskih, društvenih i drugih učinaka turizma, a osobito zaštite okoliša te prirodne i kulturne baštine sukladno održivom razvoju i odredbama Zakona i Statuta.

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA**

Djelovanje Turističke zajednice temelji se na načelu opće koristi bez ostvarivanja neposredne dobiti pa ista poslovne knjige vodi temeljem odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Financijska izvješća za 2017.godinu sastavljena su sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija.

Neprofitno računovodstvo temelji se na općeprihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja.

Način iskazivanja imovine, obveza i vlastitih izvora te priznavanje prihoda, rashoda, primitaka i izdataka regulirano je Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Obavljen je revizijski uvid za 2016.godinu.

### 3. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

#### 3.1. Nefinancijska imovina

Iskazana nefinancijska imovina odnosi se na slijedeću imovinu:

Opis	(u kunama)	
	01.01.2017.g.	31.12.2017.g.
Neproizvedena dugotrajna imovina	35.000	25.000
Proizvedena dugotrajna imovina	1.768.356	1.694.533
Sitan inventar	0	0
Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
Proizvedena kratkotrajna imovina	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>1.803.356</b>	<b>1.719.533</b>

Neproizvedena dugotrajna imovina odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini ranijih godina. U 2017.g. nije bilo ulaganja u neproizvedenu dugotrajnu imovinu.

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci na dan 31.12.2017.g. odnosi se na:  
(u kunama)

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
Građevinski objekti	2.049.378	427.590	1.621.788
Postrojenje i oprema	658.601	632.245	26.356
Prijevozna sredstva	203.435	157.046	46.389
Ulaganje u računalne programe	16.833	16.833	0
<b>Ukupno:</b>	<b>2.928.247</b>	<b>1.233.714</b>	<b>1.694.533</b>

U 2017. godini nabavljeno je opreme u vrijednosti od 67.682 kune i rashodovano opreme u iznosu od 15.291 kunu.

Obračun amortizacije dugotrajne imovine vrši se po stopama propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i kontnom planu. Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2017.g. iznosi ukupno 89.114 kuna od čega je na teret rashoda iskazano 68.373 kuna za imovinu nabavljenu poslije 2008.g., a na teret vlastitih izvora 20.741 kuna za imovinu nabavljenu do 2008.g..

Sitan inventar iskazan je na kraju godine u iznosu od 62.535 kuna i u cijelosti je na ispravku vrijednosti. U obračunskom razdoblju izvršena je nabava sitnog inventara u iznosu od 10.930 kune, a izvršen je i otpis u iznosu od 4.753 kune.



### 3.2. Financijska imovina

Financijska imovina iskazana u bilanci u iznosu od 2.408.356 kuna odnosi se na:

(u kunama)

<b>Opis</b>	<b>01.01.2017.g.</b>	<b>31.12.2017.g.</b>
- novac u banci i blagajni	1.469.254	2.345.856
- depoziti, jamč.polozi, potraživanja od zaposlenih i potr.za više pl.poreze	0	0
- zajmovi	0	0
- potraživanja za prihode	63.400	62.500
<b>Ukupno:</b>	<b>1.532.654</b>	<b>2.408.356</b>

Novčana sredstva su iskazana temeljem izvoda žiro-računa i gotovog novca u blagajni i odnosi se na:

(u kunama)

<b>Opis</b>	<b>01.01.2017.g.</b>	<b>31.12.2017.g.</b>
Žiro računi – redovni	1.450.003	2.324.976
Žiro račun - devizni	16.101	16.926
Prijelazni račun	3.089	2.964
Novac u blagajni	61	990
<b>Ukupno:</b>	<b>1.469.254</b>	<b>2.345.856</b>

Turistička zajednica je platni promet u 2017.g. obavljala putem Zagrebačke banke d.d. i Istarske kreditne banke d.d.

Potraživanja za prihode iskazana u iznosu od 62.500 kune odnose se na potraživanja od kupaca naplaćena u 2018.g.

### 3.3. Obveze

Iskazane obveze u bilanci u iznosu od 1.169.147 kuna odnose se na:

(u kunama)

<b>Opis</b>	<b>01.01.2017.g.</b>	<b>31.12.2017.g.</b>
Obveze za rashode	857.497	1.133.667
Obveze za vrijed. papire	0	0
Obveze za kredite i zajmove	74.028	35.480
Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja	0	0
<b>Ukupno:</b>	<b>931.525</b>	<b>1.169.147</b>

### 3.3.1. Obveze za rashode

Obveze za rashode iskazane u bilanci na dan 31.12.2017.godine u iznosu od 1.133.667 kuna odnose se na:

(u kunama)		
<b>Opis</b>	<b>01.01.2017.g.</b>	<b>31.12.2017.g.</b>
Obveze za radnike	68.910	128.062
Obveze za materijalne rashode	785.254	1.002.155
Obveze za financijske rashode	245	486
Ostale obveze	3.088	2.964
<b>Ukupno:</b>	<b>857.497</b>	<b>1.133.667</b>

Obveze za radnike odnose se na obračunatu plaću, te poreze i doprinose na plaću za prosinac 2017. godine, a isplaćene u siječnju 2018.godine.

Obveze za materijalne rashode najvećim dijelom odnose se na obveze prema dobavljačima koje su podmirene u 2018. godini po dospijeću.

### 3.3.2. Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove odnose se na obveze po financijskom leasingu u iznosu od 35.480 kuna. Po otplatnom planu obveza će biti podmirena u mjesečnim ratama od 468,64 eur-a do 09. 10. 2018.god.

## 3.4. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iskazani u bilanci na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 2.958.743 kune odnose se na:

(u kunama)		
<b>Opis</b>	<b>01.01.2017.g.</b>	<b>31.12.2017.g.</b>
Vlastiti izvori iz prethodnih godina	1.503.996	1.473.255
Višak prihoda tekuće godine	900.488	1.485.488
<b>Ukupno vlastiti izvori:</b>	<b>2.404.484</b>	<b>2.958.743</b>

Smanjenje vlastitih izvora iz prethodne godine odnosi se na obračunatu amortizaciju imovine nabavljene prije 2008. godine (bilješka 3.1).

#### 4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Turistička zajednica grada Umaga je u 2017. godini ostvarila:

(u kunama)

Opis	Ostvareno 2016.g	Plan 2017.g	Ostvareno 2017g.
Ukupne prihode	8.995.279	9.941.864	10.316.857
Ukupne rashode	-8.792.300	-9.878.853	-9.731.857
<b>Višak prihoda</b>	<b>202.979</b>	<b>63.011</b>	<b>585.000</b>
Višak prihoda preneseni	687.509	900.488	900.488
<b>Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju</b>	<b>900.488</b>	<b>963.499</b>	<b>1.485.488</b>

##### 4.1. Prihodi

Iskazani prihodi odnose se na:

(u kunama)

Opis	2016.g.	2017.g
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	50.000	50.000
Prih.od članarina i članskih doprinosa	1.265.137	1.116.160
Prihodi po posebnim propisima	7.098.169	7.656.170
Prihodi od imovine	95.753	110.108
Prihodi od donacija	423.502	1.329.000
Ostali prihodi	62.718	55.419
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>8.995.279</b>	<b>10.316.857</b>

U skladu s promijenjenim propisima od 2008. godine prihodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o naplati, osim za prihode od članarina i boravišne pristojbe koji se iskazuju u financijskim izvještajima pod uvjetom da su naplaćeni.

Prihodi od članarina čine uplate temeljem Zakona o članarinama u turističkim zajednicama kojeg uplaćuju pravne i fizičke osobe koje obavljaju turističku djelatnost na području grada Umaga. Praćenje obveza i uplata prati Porezna uprava. Doznačena sredstva automatski se doznačavaju korisnicima sredstava koji su određeni zakonom. U 2017. godini naplaćeno je ukupno 1.116.160 kuna.

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od boravišne pristojbe koji se naplaćuju temeljem odredbi Zakona o boravišnoj pristojbi. Boravišnu pristojbu naplaćuju pružatelji usluga smještaja gostiju i uplaćuju na određen poseban račun u banci. Naplaćena sredstva na računu raspoređuju se korisnicima prema odredbi Zakona. U 2017. godini naplaćeno je ukupno 11.863.773 kuna na području grada Umaga od čega 7.656.170 kuna boravišne pristojbe čini prihod TZ grada Umaga.

Prema podacima Turističke zajednice nenaplaćena sredstva boravišne pristojbe na dan 31.12.2017. godine iznose 265.195 kuna, a odnosi se na ukupno nenaplaćenu pristojbu i iz 2017.g. i ranijih godina.

Prihodi od imovine u iznosu od 100.455 kuna najvećim dijelom odnose se na prihode Hrvatske turističke zajednice za troškove rada djelatnica za projekt e-nautika.

Prihodi od donacija iskazani u iznosu od 1.329.000 čine prihodi od donacija grada Umaga (485.000 kn), Istarske županije (650.000 kn) i Turističke zajednice Istarske županije (194.000 kn) za sufinanciranje zabavnih i sportskih manifestacija.

## 4.2. Rashodi

Iskazani rashodi u izvješću o prihodima i rashodima odnose se na:

(u kunama)

Opis	2016.g.	2017.g.
Rashodi za radnike	1.131.033	1.079.811
Materijalni rashodi	5.456.702	6.229.889
Rashodi amortizacije	72.112	68.373
Financijski rashodi	16.289	41.043
Donacije	10.000	72.083
Ostali rashodi	2.096.164	2.240.658
<b>Ukupni rashodi:</b>	<b>8.782.300</b>	<b>9.731.857</b>

U skladu s promijenjenim propisima od 2008.godine rashodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o plaćanju istih.

Rashodi za radnike odnose na plaće, te poreze i doprinose na plaće zaposlenih u 2017.godini.

Iskazani materijalni rashodi odnose se na:

(u kunama)

Opis	2016.g.	2017.g.
Naknade troškova radnicima	64.336	74.523
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	30.124	27.973
Rashodi za usluge	5.140.677	5.915.695
Rashodi za materijal i energiju	146.947	137.762
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	74.618	73.936
<b>Ukupni materijalni rashodi:</b>	<b>5.456.702</b>	<b>6.229.889</b>

Naknada troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično odnosi se na obračunate naknade članovima Skupštine, Turističkog vijeća i Nadzornog odbora za rad u tijelima za 2017.godinu u skladu sa aktima Turističke zajednice.

Rashodi za usluge iskazani u iznosu od 5.874.809 kuna odnose se na:

(u kunama)

Opis	2016.g.	2017.g.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	46.550	63.808
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	22.379	47.494
Usluge promidžbe i informiranja	4.054.901	4.783.283
Komunalne usluge	19.392	12.884
Zakupnine i najamnine	757.088	765.417
Zdravstvene i veterinarske usluge	6.700	5.000
Intelektualne i osobne usluge	95.057	106.918
Računalne usluge	63.287	66.552
Ostale usluge	75.323	64.339
<b>Ukupno:</b>	<b>5.140.677</b>	<b>5.915.695</b>

Od iskazanih rashoda za usluge najveći dio čine usluge oglašavanja i drugi oblici promidžbe destinacije u ukupnom iznosu od 4.783.283 kune. Od navedenih usluga na online komunikaciju odnosi se 268.206 kuna, offline komunikacije iznose 612.797 kuna (obuhvaća PR aktivnosti, brošure i tiskani materijal, oglašavanje u promotivnim kampanjama i drugim medijima, sajmove i prezentacije, studijska putovanja), sufinanciranje zabavnih, kulturnih, sportskih, gourmet, MICE i ostalih manifestacija klastera i Grada Umaga iznosi 3.902.280 kuna, a sve sukladno usvojenom program rada i financijskom planu za 2017.godinu.

Usluge zakupnine i najamnine odnose se na najam poslovnog prostora za rad Turističkog informativnog centra Savudrija te na najam opreme za realizaciju evenata na području Grada Umaga.

Ostali rashodi iskazani u iznosu od 2.240.658 kuna čine transfer boravišne pristojbe gradu Umagu temeljem odredbi Zakona. O utrošenim sredstvima grad Umag dostavio je Turističkoj zajednici izvješće o utrošenim sredstvima od boravišne pristojbe.

## 5. OBVEZE PO SUDSKIM SPOROVIMA

Turistička zajednica grada Umaga nema sudskih sporova po kojima bi u budućnosti ostvarila prihode ili imala obveze i troškove.

U Umagu, 05.02.2018.g.

TP Conset d.o.o.

**TP - CONSET** d.o.o.  
Umag, Ulica 1.svibnja 4  
OIB: 93962815169

Direktor: