

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA IVANIĆ- GRADA
10310 Ivanić Grad, Moslavačka 11**

IBAN HR36 23400091110064962
MB 01195603
OIB 00055038122
RNO 13609

BILJEŠKE UZ TEMELJNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N br.121/14) uređuje sustav financijskog izvještavanja u neprofitnom računovodstvu a Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (N.N.BR 31/15) propisuje oblik i sadržaj izvještaja, razdoblja za koja se financijski izvještaji sastavljaju te obveze i rokove njihova podnošenja.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA IVANIĆ GRADA obveznik je vođenja dvojnog knjigovodstva neprofitnih organizacija te ,sukladno navedenom Zakonu i Pravilniku, sastavlja slijedeće financijske izvještaje za 2018.godinu:

- **Bilanca neprofitne organizacije , Obrazac BIL – NPF**
- **Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija Obrazac PR-RAS-NPF**
- **Bilješke**

BILANCA NEPROFITNE ORGANIZACIJE

AOP 002 NEFINACIJSKA IMOVINA, iskazana je prema nabavnoj vrijednosti te nakon otpisa vrijednosti na dan 31.12.2018.godine iznosi 7.293 kn, a sastoji se od: uredske opreme, informatičke opreme, komunikacijske opreme, ulaganja u računalne programe. U 2018.godini nije izvršeno ulaganje u nefinancijsku imovinu..

Otpis dugotrajne imovine proveden je linearnom metodom , stope amortizacije utvrđene su Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu te sukladno Pravilniku obračun amortizacije tereti troškove poslovanja s obzirom da se radi o imovini nabavljenoj iza 2007.godine, KTO 4311.

UKUPNA VRIJEDNOST IMOVINE 31.12.2018.....	135.588,57 kn
Otpis vrijednosti imovine 31.12.2018.....	128.295,20 kn
SADAŠNJA VRIJEDNOST IMOVINE 31.12.2018.....	7.293,37 kn

AOP 074 FINACIJSKA IMOVINA, iskazana je u iznosu od 132.105 kn.

Ovaj podatak iskazan je u nominalnoj vrijednosti u kunama, a čini novac na žiro računu, deviznom računu i blagajni na dan 31.12.2018. godine.

AOP 148 OBVEZE, iskazane su u iznosu od 20.153 kn , sadrže obveze na ime plaće za dva zaposlenika za prosinac 2018.god., isplaćene u mjesecu siječnju 2019. godine u iznosu od 20.153 kn.

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2018.godine iznose 9.420 kn.

AOP 199 VIŠAK PRIHODA iskazan je u iznosu od 58.953 kn, i to višak prihoda iz prethodnog razdoblja 1.152 kn. Višak prihoda za sljedeće obračunsko razdoblje iznosi 60.105.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

Izvještaj o prihodima i rashodima predstavlja sustavni pregled prihoda i rashoda, te financijskog rezultata neprofitne organizacije za obračunsko razdoblje.

Sastavlja se na obrascu PR-RAS-NPF.

AOP 001 PRIHODI, ostvareni su u iznosu od 1.258.926 kn, i to:

- prihod od turističke članarine , iznos od.....219.438 kn (AOP 006)
- prihod od boravišne pristojbe, iznos od.....53.432 kn (AOP 007)
- prihod od financijske imovine, iznos od..... 55 kn (AOP 11)
- od Grada Ivanić Grada za rad TU,i ostale projekte
I prihodi od drugih aktivnosti iznos od.....986.001.kn (AOP 024)
 - Od grada Ivanić-grada.....857.001 kn
 - Od Zagrebačke županije... ..80.000 kn
 - Od Turističke zajednice ZŽ.....10.000 kn
- ostali prihodi od INA, PBZ, MI-MARIS, IVANIĆPLAST, ELEKTROCENTAR PETEK
ostvareni su u ukupnom iznosu od..... ..39.000 kn

TZ ,kao neprofitna organizacija, iskazala je neregipročne prihode (članar., dotacije i sl.) danom uplate na žiro račun. Potraživanja za iste se ne iskazuju jer nisu mjerljiva ni pouzdana.

AOP 054 RASHODI , iskazani su u iznosu od 1.199.973 KN

Iskazani rashodi, rashodi su obračunskog razdoblja, iskazani su danom nastanka poslovnog događaja, neovisno o plaćanju.

AOP 055 RASHODI ZA RADNIKE, iskazani su u ukupnom iznosu od 233.062 kn,

TZ zapošljava dva djelatnika a troškovi sadrže sljedeće pozicije:

- plaća za redovan rad , iznos od 162.789 kn,
- doprinosi na plaću, iznos od 65.273 kn,
- ostali rashodi za radnika (regres, božičnica), iznos od 5.000 kn.

AOP 070 NAKNADE ZA PRIJEVOZ iskazane u iznosu 13.217 kn.

AOP 067 MATERIJALNI RASHODI, iskazani su u ukupnom iznosu od 937.620 kn, sadrže :

- naknade troškova radnicima.....28.137 kn, (AOP 068)
- rashode za usluge.....644.471 kn, (AOP 087)
- rashodi za metrijal i energiju.....166.680 kn (AOP 097)
- ostali nespomenuti materij. rashodi.....98.332 kn (AOP 102)

(osiguranje, reprezentacija, članarina, pristojbe)

AOP 108 RASHODI AMORTIZACIJE, iskazani su u iznosu od 4.064 kn,

Amortizacija za 2018 godinu iznosi 4.064 kn.

Amortizacija dugotrajne imovine obračunata je linearnom metodom na temelju zakonski utvrđenih stopa za neprofitne organizacije za pojedina osnovna sredstva, iskazana je na računu 4311.

AOP 115 FINANCIJSKI RASHODI, iskazani su u iznosu od 9.227 kn, sadrže troškove platnog prometa poslovne banke, te troškove Fine.

AOP 128 OSTALI RASHODI, iskazani su u iznosu od 16.000 kn a odnose se na transfer prema Gradu Ivanić Gradu, 30 % boravišne pristojbe .

AOP 149 VIŠAK PRIHODA POSLOVNE GODINE ostvaren je u iznosu od 58.953 kn.

AOP 151 PRENESENI VIŠAK PRIHODA, višak prihoda prenesen iz ranijeg razdoblja iznosi 1.152 kn.

AOP 154 VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU, ostvaren je u iznosu od 60.105 kn

Ivanić- Grad, 31.12.2018.god.

Direktorica Turističke zajednice
Grada Ivanić Grada
Ankica Bešter