



EKING d.o.o.

za reviziju , računovodstvo i financijske analize

RIJEKA

Jurja Dobrile 10

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RIJEKE

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA ZA 2019. GODINU

RIJEKA, lipanj 2020.

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA PREDSJENIKU I ČLANOVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE.....	3 - 5
PRIVITAK 1: BILANCA ZA NEPROFITNE ORGANIZACIJE	6 - 7
PRIVITAK 2: IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	8- 10
PRIVITAK 3: BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU	11 - 13

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

Direktor Turističkog ureda dužan je osigurati da su financijski izvještaji Turističke zajednice grada Rijeke za 2019. godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske. Financijskih izvještaji daju istinit i objektivan (fer) prikaz financijskog položaja i financijske uspješnosti za navedenu godinu u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja.

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

Pri izradi financijskih izvještaja 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 sprječavanje i otkrivanje prijevара, te drugih nezakonitosti i nepravilnosti u radu.




Petar Škarpa, direktor Turističkog ureda



EKING d.o.o.

za reviziju , računovodstvo i financijske analize

RIJEKA

Jurja Dobrile 10

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA PREDSJENIKU I ČLANOVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA RIJEKE

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Turističke zajednice grada Rijeke za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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 izvještaji prezentirani su u privitku ovog izvješća.

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA RIJEKE za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine u svim značajnim odrednicama pružaju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Turističke zajednice u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti zakonskih zastupnika Turističke zajednice za financijske izvještaje

Zakonski zastupnici Turističke zajednice odgovorni su za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje oni odrede da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, zakonski zastupnici odgovorni su za procjenjivanje sposobnosti Turističke zajednice da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Turistička zajednica.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.



EKING d.o.o.

za reviziju , računovodstvo i financijske analize

RIJEKA

Jurja Dobrile 10

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Turističke zajednice.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje su stvorili zakonski zastupnici
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koje koriste zakonski zastupnici i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Turističke zajednice da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Turistička zajednica prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.



EKING d.o.o.
za reviziju , računovodstvo i financijske analize
RIJEKA
Jurja Dobrile 10

Mi komuniciramo sa zakonskim zastupnicima Turističke zajednice grada Rijeke zaduženim za upravljanje i u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Rijeka, 29. lipnja 2020. godine

Potpis ovlaštenog revizora u svoje ime

Tamara Bossi
(ovlašteni revizor)
Eking d.o.o.
Jurja Dobrile 10, Rijeka
Hrvatska

Potpis ovlaštenog predstavnika u ime
revizorskog društva

Tamara Bossi
(direktor i ovlašteni revizor)

EKING d.o.o.
RIJEKA, Jurja Dobrile 10

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	7.155.197	4.985.709	69,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.895.008	2.253.479	118,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	670.274	479.962	71,6
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	1.205.197	1.205.197	100,0
0123	Licence	011	25.000	25.000	100,0
0124	Ostala prava	012	1.180.197	1.180.197	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	534.923	725.235	135,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.111.534	1.584.383	142,5
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.845.418	2.465.881	133,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	519.709	491.714	94,6
0222	Komunikacijska oprema	025	356.775	551.374	154,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	65.542	65.542	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	903.392	1.357.251	150,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	196.120	225.760	115,1
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	196.120	225.760	115,1
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	38.573	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043		38.573	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	930.004	1.145.831	123,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	113.200	113.200	100,0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	113.200	113.200	100,0
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	113.200	113.200	100,0
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	1.618	-
041	Zalihe sitnog inventara	052		1.618	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	74.316	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058		74.316	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	5.260.189	2.732.230	51,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	4.517.533	2.093.939	46,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	4.516.722	2.093.019	46,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	4.514.249	2.093.019	46,4
1113	Prijelazni račun	079	2.473		0,0
113	Novac u blagajni	081	811	920	113,4
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	93.904	169.048	180,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	31.887	159.236	499,4
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	31.879	159.228	499,5
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	8	8	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	62.017	9.812	15,8
1293	Potraživanja za predujmove	098	62.017	9.812	15,8
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	453.592	205.638	45,3

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RIJEKE – BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE

161	Potraživanja od kupaca	134	453.592	205.638	45,3
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	195.160	263.605	135,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	195.160	263.605	135,1
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	7.155.198	4.985.709	69,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.847.324	1.985.217	107,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.744.538	1.927.286	110,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	125.522	140.255	111,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	76.518	85.585	111,8
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	9.163	10.728	117,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.420	24.078	112,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	18.421	19.864	107,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.269.639	1.648.311	129,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	5.440	10.609	195,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	17.427	22.272	127,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	1.224.477	1.599.791	130,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	22.295	15.639	70,1
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	15.092	8.909	59,0
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	15.092	8.909	59,0
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	334.285	129.811	38,8
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	334.285	129.811	38,8
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	102.786	57.931	56,4
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	102.786	57.931	56,4
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	102.786	57.931	56,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.307.874	3.000.492	56,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	113.200	113.200	100,0
511	Vlastiti izvori	197	113.200	113.200	100,0
5221	Višak prihoda	199	5.194.674	2.887.292	55,6

Financijska izvješća prihvatila je Skupština Turističke zajednice grada Rijeke, a potpisao direktor Turističke zajednice grada Rijeke.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2019. GODINU

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	15.515.302	10.555.247	68,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	827.680	586.312	70,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	27.302	36.527	133,8
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	800.378	549.785	68,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	4.380.762	5.119.940	116,9
3211	Članarine	006	4.380.762	5.119.940	116,9
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.468.870	1.976.707	134,6
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	1.468.870	1.976.707	134,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	3.261.294	742.143	22,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	2.614.560	279	0,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	644	158	24,5
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	2.613.333		0,0
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	420	121	28,8
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	163		0,0
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	646.734	741.864	114,7
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	646.734	741.864	114,7
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.973.443	2.089.680	105,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.970.943	2.027.130	102,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	868.536	700.000	80,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	616.145	1.118.032	181,5
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	486.262	209.098	43,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	2.500	62.550	2.502,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	2.500	62.550	2.502,0
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	3.603.253	40.465	1,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	17.869	33.452	187,2
3612	Prihod od refundacija	043	17.869	33.452	187,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	39.000		0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	3.546.384	7.013	0,2
3631	Otpis obveza	046	60		0,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	3.546.324	7.013	0,2
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	10.534.128	12.862.628	122,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.569.938	1.639.312	104,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.259.333	1.328.422	105,5
4111	Plaće za redovan rad	057	1.259.333	1.328.422	105,5
412	Ostali rashodi za radnike	061	94.000	91.700	97,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	216.605	219.190	101,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	195.197	219.190	112,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	21.408		0,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	7.120.282	8.920.580	125,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	262.966	449.676	171,0
4211	Službena putovanja	069	218.249	384.957	176,4

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RIJEKE – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA
2019. GODINU

4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	44.717	64.719	144,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	18.698	0	0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	18.698		0,0
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	27.575	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		27.575	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	5.983.504	7.837.269	131,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	654.649	835.651	127,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	135.747	529.335	389,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.618.454	2.088.557	129,0
4254	Komunalne usluge	091	82.726	162.356	196,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	327.487	508.739	155,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	440		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.540.115	2.075.511	134,8
4258	Računalne usluge	095	702.079	458.458	65,3
4259	Ostale usluge	096	921.807	1.178.662	127,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	710.814	346.966	48,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	329.090	250.616	76,2
4263	Energija	100	43.258	52.865	122,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	338.466	43.485	12,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	144.300	259.094	179,6
4291	Premije osiguranja	103	8.548	8.067	94,4
4292	Reprezentacija	104	53.670	88.923	165,7
4293	Članarine	105	41.572	42.273	101,7
4294	Kotizacije	106	20.401	68.517	335,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	20.109	51.314	255,2
43	Rashodi amortizacije	108	391.221	583.608	149,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	47.992	44.328	92,4
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	8.215	0	0,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	8.215		0,0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	39.777	44.328	111,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	22.453	21.239	94,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	3.662	3.414	93,2
4433	Zatezne kamate	118	588	815	138,6
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	13.074	18.860	144,3
45	Donacije (AOP 121+125)	120	960.810	1.130.297	117,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	960.810	1.130.297	117,6
4511	Tekuće donacije	122	960.810	1.130.297	117,6
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	443.885	544.503	122,7
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	443.885	544.503	122,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	46.457	721	1,6
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	397.428	543.782	136,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	10.534.128	12.862.628	122,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	4.981.174	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	2.307.381	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	213.500	5.194.673	2.433,1
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	5.194.674	2.887.292	55,6
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	373.586	4.517.533	1.209,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	26.767.211	12.187.860	45,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	22.623.264	14.611.455	64,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	4.517.533	2.093.938	46,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	11	11	100,0

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RIJEKE- IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2019. GODINU

	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	11	11	100,0
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		74.316	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	22	74.338	>>100

Financijska izvješća prihvatila je Skupština Turističke zajednice grada Rijeke, a potpisao direktor Turističke zajednice grada Rijeke.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RIJEKE – BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

Klasa:800-01-20/15
Ur. broj:03-02-20-1
Rijeka,18.02.2020.

Predmet: Bilješke uz financijske izvještaje za 2019. godinu

Financijski izvještaji Turističke zajednice grada Rijeke za 2019. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (N.N.RH 121/14) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (N.N.RH 121/14 i 115/18).

Prihodi turističkih zajednica iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o naplati, osim za prihode od turističke članarine i boravišne pristojbe koji se u financijskom izvještaju iskazuju pod uvjetom da su naplaćeni.

Turistička zajednica grada Rijeke je u 2019. godini ostvarila prihod u iznosu od 10.555.247 kn i s prenesenim sredstvima iz 2018. godine u iznosu od 5.1947.673 kn na razini je ukupnih prihoda prethodne godine.

Struktura prihoda (Obrazac PR-RAS-NPF) je slijedeća:

AOP	Naziv	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks 19/18	Učešće
002	Prihodi od pružanja usluga i prod. roba	827.680	586.312	71	3,72
005	Prihodi po poseb. propisima-članarina	4.380.762	5.119.940	117	32,51
008	Prihodi po poseb.prop. - boravišna prist.	1.468.870	1.976.707	135	12,55
012	Prihodi od financijske imovine	2.614.560	279		
021	Prihodi od nefinancijske imovine	646.734	741.864	115	4,71
024	Prihodi od donacija	1.973.443	2.089.680	106	13,27
040	Ostali prihodi	3.603.253	40.465	1	0,26
		15.515.302	10.555.247	68	67,02
151	Višak - preneseni	213.500	5.194.673	2.433	32,98
		15.728.802	15.749.920	100	100,00

U strukturi prihoda najveći udio imaju prihodi po posebnim propisima:

- uplate turističke članarine u iznosu od 5.119.940 kn čine 32,51% prihoda i 17% su veći u odnosu na 2018. godinu,
- uplate boravišne pristojbe u iznosu od 1.976.707 kn čine 12,55% prihoda i 35% su veći u odnosu na 2018. godinu zbog više ostvarenih noćenja turista i povećanja broja privatnih iznajmljivača,

Prihodi od donacija u iznosu od 2.089.680 kn s 13,27% učešća u strukturi obuhvaćaju donacije iz gradskog i županijskog proračuna, Hrvatske turističke zajednice, Turističke zajednice Primorsko-goranske županije te Europskih fondova i za 6% su veći nego 2018. godine,

Prihodi od nefinancijske imovine odnosno najma javnog prostora za postavu prigodnih kućica za trajanja Adventa i podnajma poslovnog prostora u poslovnoj zgradi u Užarskoj 14 i na Trsatskom kaštelu te najma u Primorskoj kući iznose 741.864 kn i učestvuju s 4,71% u ukupnim prihodima, a za 15% su veći nego 2018. godine zbog prihoda od najma kućica za vrijeme Adventa,

Prihodi od pružanja usluga i prodaje roba koje čine prihodi od pokrovitelja Riječkog karnevala, prodaje ulaznica za izbor kraljice i tribine, prodaje ulaznica za Trsatski kaštel, komisijone prodaje i

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA RIJEKE – BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

oglašavanja u promidžbenim materijalima Turističke zajednice grada Rijeke u iznosu od 586.312 kn u strukturi prihoda sudjeluju s 3,72%. U odnosu na prošlu godinu manji su za 29% zbog manjeg broja pokrovitelja Riječkog karnevala.

U 2018. godini realizirani su prihodi od financijske imovine (zatezne kamate) u iznosu od 2.612.780 kn i ostali prihodi (glavnica) u iznosu 3.545.424 kn dobivene temeljem sudskog spora protiv Republike Hrvatske – Ministarstva financija i dio tih sredstava je u sklopu realiziranog viška prenesen u 2019. godinu.

Rashodi za razdoblje od 01.01.- 31.12.2019. ostvareni su u iznosu od 12.862.628 kn, što u odnosu na 2018. godinu predstavlja povećanje za 22%. Rashodi se iskazuju po računovodstvenom načelu nastanka događaja neovisno o plaćanju istih.

Struktura rashoda (Obrazac PR-RAS-NPF) je sljedeća:

AOP	Naziv	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks 19/18	Učešće
055	Rashodi za radnike	1.569.938	1.639.312	104	12,74
067	Materijalni rashodi	7.120.282	8.920.580	125	69,35
108	Rashodi amortizacije	391.221	583.608	149	4,54
109	Financijski rashodi	47.992	44.328	92	0,34
120	Donacije	960.810	1.130.297	118	8,79
128	Ostali rashodi	443.885	544.503	123	4,23
		10.534.128	12.862.628	122	100,00
154	Višak za prijenos u slijedeću godinu	5.194.673	2.887.292	56	

U strukturi rashoda materijalni rashodi u iznosu od 8.920.580 kn učestvuju sa 69,35%, a obuhvaćaju: troškove usluga informiranja i promidžbe, intelektualne usluge, računalne usluge i usluge prijevoza koji su vezani uz organizaciju manifestacija i programa osnovne djelatnosti Turističke zajednice grada Rijeke te troškove za materijal i energiju, naknade za prijevoz radnika i troškove službenih putovanja, komunalne naknade, zakupninu i tekuće održavanje i 25% su veći u odnosu na 2018. godinu.

Rashodi za radnike u iznosu od 1.639.312 kn čine 12,74% ukupnih rashoda, obuhvaćaju troškove plaća, naknada, poreza i doprinosa iz i na plaće, jubilarne nagrade i za 4% su veći nego u 2018. godini zbog zapošljavanja novog radnika.

Rashodi za donacije u iznosu od 1.130.297 kn čine 8,79% rashoda i odnose se na sufinanciranja programa temeljem objavljenog Javnog poziva za „Potpore događanjima u 2019.“, potpore programima u svrhu promocije grada Rijeke među kojima najveći dio otpada na Advent 2019. te ostala sufinanciranja i donacije (karnevalske grupe) te su za 18% veći u odnosu na 2018. godinu.

Rashod amortizacije u iznosu od 583.608 kn učestvuje u ukupnim rashodima s 4,54% i veći je za 49% u odnosu na 2018. godinu zbog nabavke osnovnih sredstava.

Ostali rashodi u iznosu od 544.503 kn čine 4,23% rashoda i za 23% su veći u odnosu na 2018. godinu i odnose se na transfer boravišne pristojbe Gradu Rijeci.

Financijske rashode čine: bankarske naknade i naknade za platni promet, takse i naknade za javnobilježničke usluge te kamate za financijski leasing u ukupnom iznosu od 44.328 kn i čine 0,34% rashoda, a 8% su manji u odnosu na 2018. godinu.

Višak prihoda raspoloživ u budućem razdoblju iznosi 2.887.292 kn i u skladu s člankom 68. Statuta Turističke zajednice grada Rijeke koristit će se za troškove promicanja i unapređenja turističkog područja grada Rijeke, a u skladu s usvojenim Programom rada i Financijskim planom Turističke zajednice grada Rijeke za 2020. godinu.

Ugovorne obveze koje mogu postati imovina ili obveza:

- Turistička zajednica grada Rijeke uložila je žalbu Ministarstvu financija – Samostalnom sektoru za drugostupanjski upravni postupak u Zagrebu na Rješenje Ministarstva financija – Porezna uprava Rijeka - Područni ured Rijeka vezano za korištenje prava na odbitak predporeza na dodanu vrijednost. Porezna uprava – Područni ured Rijeka utvrdila je postojanje obveze plaćanja manje obračunatog poreza na dodanu vrijednost primjenjujući u iznosu od 212.915,36 kn i kamata u iznosu od 389,44 kn po računima za usluge vezane za organizaciju Riječkog karnevala.
- Turistička zajednica grada Rijeke bila je tuženik u sporu radi naknade štete od strane Vedrana Petra zbog ozljeda zadobivenih za vrijeme odvijanja Riječkog karnevala 2005. godine. Županijski sud je 05.02.2014. godine donio odluku o solidarnoj isplati odštete s 3. tuženikom Dariom Brkićem u iznosu od 25.000,00 kn uvećano za kamatu te parničnog troška u iznosu od 5.596,50 kn, što je i učinjeno. Turistička zajednica grada Rijeke podnijela je regresni zahtjev prema 3. tuženiku Dariu Brkiću za isplatu polovine isplaćene štete u ukupnom iznosu od 18.139,35. kn. Dana 24.06.2015. godine Općinski sud u Rijeci donio je presudu zbog ogluhe kojom je u cijelosti usvojio naš tužbeni zahtjev te je presuda postala pravomoćna i ovršna i 04.09.2015. godine pokrenuta je ovrha na svim računima tuženika/ovršenika Daria Brkića.
- Turistička zajednica grada Rijeke podnijela je tužbu protiv Zorana Komljenovića kao direktora Festus d.o.o. iz Rijeke zbog duga za podzakupninu za korišteni poslovni prostor u prizemlju Užarske 14 u iznosu od 75.096,64 kn i u ovom postupku Trgovački sud u Rijeci donio je 31.05.2012. godine nepravomoćnu presudu zbog ogluhe u korist Turističke zajednice grada Rijeke, ali je tuženik 10.09.2012. godine uložio žalbu na presudu slijedom čega je predmet upućen na Visoki trgovački sud radi rješavanja. Visoki trgovački sud 31.08.2016. godine odbio je žalbu tuženika i potvrdio prvostupanjsku presudu u korist Turističke zajednice grada Rijeke te je 02.01.2017. godine pokrenut ovršni postupak.
- Turistička zajednica grada Rijeke nabavila je osobni automobil putem financijskog leasinga u trajanju od 5 godina počevši od 2018. godine s godišnjim iznosom anuiteta od 31.473,00 kn.
- Nenaplaćena boravišna pristojba prema sustavu e-visitor na dan 31.12.2019. godine iznosi bruto ukupno 181.805,63 kn od čega se 53.572,93 kn odnosi na komercijalne objekte koji boravišnu pristojbu naplaćuju po ostvarenom noćenju i 128.232,70 kn na privatne iznajmljivače koji su obveznici paušalnog plaćanja boravišne pristojbe. Potraživanja koja ne budu uplaćena u rokovima dopijeva bit će prijavljena nadležnom inspektoratu.

Stručni suradnik knjigovodstva:
Loredana Vukotić



Direktor
Petar Škarpa, dipl.oec.

