



Radna skupina Skupštine Turističke zajednice grada Lipika

Ur.broj: 2021-43/01

U Lipiku, 23. ožujak 2021. godine

Temeljem članka 16. i 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19) i članka 33. Statuta Turističke zajednice Grada Lipika (Službeni glasnik Grada Lipika 5/20), Radna skupina Skupštine Turističke zajednice grada Lipika održala je 23. ožujka 2021. godine 1. sjednicu i donijela

IZVJEŠĆE

Radne skupine Skupštine TZGL o obavljenom nadzoru vođenja poslova Turističke zajednice grada Lipika za razdoblje od 01.01.2020.- 31.12.2020. godine

Ovaj Izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine.

Radna skupina Skupštine Turističke zajednice grada Lipika djeluje u sastavu:

1. Vesna Klaić, predsjednica, predstavnica obrta „Gama“
2. Ivana Galko, predstavnica tvrtke „Mimi“
3. Carlo Brisinello, predstavnik obrta „Tržnica“

Skupština preko Radne skupine nadzire:

1. vođenje poslova turističke zajednice
2. materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima turističke zajednice
3. izvršenje i provedbu programa rada turističke zajednice

Radna skupina Skupštine Turističke zajednice grada Lipika (u daljnjem tekstu: Radna skupina), sukladno ovlaštenjima utvrđenim odredbama Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19), odredbama Statuta Turističke zajednice grada Lipika (Službeni glasnik Grada Lipika 5/20) je imenovana na Skupštini 19. ožujka 2021. godine kao posebno radno tijelo Skupštine koje će izvršiti nadzor poslovanja i pripremiti nacrt Zaključka i mišljenja o provedenom nadzoru poslovanju Turističke zajednice grada Lipika.

Sukladno članku 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19) Radna skupina Skupštine Turističke zajednice grada Lipika na temelju Izvješća podnosi Nacrt zaključka i mišljenje Skupštini Turističke zajednice grada Lipika i Turističkoj zajednici Požeško – slavonske županije te se istima predlaže na usvajanje.

Radna skupina na 1. sjednici održanoj 23. ožujka 2021. godine ispitala je vođenje poslova Turističke zajednice grada Lipika, materijalno i financijsko poslovanje, raspolaganje sredstvima Turističke zajednice grada Lipika, te izvršavanje i provedbu Godišnjeg programa rada i financijskog plana Turističke zajednice grada Lipika za razdoblje 1. siječanj – 31. prosinac 2020. godine, te je donijelo sljedeće

IZVJEŠĆE O NADZORU

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI TURISTIČKE ZAJEDNICE

Turistička zajednica grada Lipika je poslovala tokom cijele godine putem redovnog poslovnog računa HR3823400081100118255 otvorenog u PBZ banci preko kojeg su ostvareni svi prihodi, a preko blagajne dio rashoda.

Knjigovodstvo je vodilo knjigovodstveni servis „GAMA d.o.o.“ iz Lipika, koje sastavlja izvještaje.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Nefitne organizacije sastavljeni sukladno: - Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih - 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 jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

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. Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI (PR-RAS-NPF AOP 001)

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

Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 176.196 kn.

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

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

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 115.387 kn.

Prihodi od članarina i članskih doprinosa (PR-RAS-NPF AOP 005)

Prihodi od članarina su 42.296 kn.

Prihodi po posebnim propisima (PR-RAS-NPF AOP 008)

Prihodi od turističke pristojbe su 13.984 kn.

Prihodi po refundacija (PR-RAS-NPF AOP 040)

Prihodi od refundacija su 4.528 kn.

RASHODI (PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije, ostali rashodi i rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija. Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 183.739 kn.

Materijalni rashodi (PR-RAS-NPF AOP 067)

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 36.773 kn.

Rashodi za radnike (PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashodi za plaće i doprinose iznose 113.487 kn.

Ostali rashodi i rashodi amortizacije (PR-RAS-NPF AOP 0108,115 i 128)

Rashodi amortizacije, prijenosa turističke pristojbe i ostali iznose 33.478 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 31.12.2020. iznosilo 74.230 kn.

Neproizvedena dugotrajna imovina (BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedene dugotrajne imovine nije bilo.

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 na dan 31.12.2020. iznosilo 74.230 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 se sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi popisan je u zasebnoj evidenciji. 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)

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od zaliha za obavljanje djelatnosti iproizvodnje i proizvoda te robe za daljnju prodaju. Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

FINANCIJSKA IMOVINA (BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevn ipoloziti 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 31.12.2020. iznosilo je 86.884 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 31.12.2020. iznosilo je 83.012 kn.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze (BILNPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2020. iznosila su 3.872 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 nije bilo.

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 dospijeca 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 18.973 kn ukupnih obveza. 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 31.12.2020. iznosilo je 18.973 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)

Neprofitna organizacija na dan izvještavanja nije imala obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (BIL-NPF AOP 190)

. Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan nije bilo.

VLASTITI IZVORI (BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve. Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2020. iznosili 142.142 kn. Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 142.142 kn koji se prenosi u naredno razdoblje.

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri (PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Neprofitna organizacija je imala prosječan broj radnika 1, a ukupno na kraju izvještajnog razdoblja su bila zaposlena 2 radnika.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Predsjednica Radne skupine

Vesna Klaić
