





## Sadržaj

Izvešće neovisnog revizora o utvrđenom stanju .....	3
Ostvarenje plana.....	6
Zaključak .....	9

## Izješće neovisnog revizora o utvrđenom stanju

Obavili smo nadzor poslovanja sukladno čl. 60. st2. Zakona o turističkim zajednicama.

Turistička zajednica Dubrovačko-neretvanske županije (Zajednica) odgovorna je za financijske izvješćaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), kao i za one interne kontrole za koje ona odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvješćaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

Shodno rečenome Zajednica je sukladno novom Zakonu izradila procedure na temelju odredbi članka 4. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), odredbi članka 4. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine 119/15) te odredbi novoga Statuta Turističke zajednica Dubrovačko-neretvanske županije.

Navedenim procedurama se utvrđuju planiranje, financijsko upravljanje i unutarnja kontrola u Turističkoj zajednici.

Odgovorna osoba turističke zajednice u suradnji s odjelom financija i računovodstva izrađuje financijski plan za sljedeću godinu i dostavlja ga Skupštini. Skupština donosi Financijski plan za sljedeću godinu najkasnije do 31. prosinca tekuće godine.

Izrada financijskog plana Turističke zajednice temelji se na prethodno sastavljenom godišnjem programu rada. Godišnji program rada sadrži aktivnosti (programe i projekte te planirani iznos sredstava za njihovu provedbu) koje Turistička zajednica namjerava provoditi tokom predstojeće poslovne godine. Godišnji program rada sastavlja se i usvaja skupa s financijskim planom najkasnije do 31. prosinca tekuće godine za sljedeću godinu.

Financijski plan sastoji se od; plana prihoda i rashoda, plana zaduživanja i otplata te obrazloženja financijskog plana.

Prihodi i rashodi u financijskom planu trebaju biti prikazani najmanje na razini skupine računa (konta) iz računskog plana za neprofitne organizacije te se prihodi planiraju; 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, 32 Prihodi od članarina i članskih doprinosa, 33 Prihodi po posebnim propisima, 34 Prihodi od imovine, 35 Prihodi od donacija, 36 Ostali prihodi te 37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija. Rashodi se planiraju za sljedeće skupine rashoda iz računskog plana: 41 Rashodi za radnike, 42 Materijalni rashodi, 43 Rashodi amortizacije, 44 Financijski rashodi, 45 Donacije, 46 Ostali rashodi te 47 Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija. U financijskom planu potrebno je iskazati planirani rezultat poslovanja.

Plan zaduživanja i otplata sadrži visinu planiranih primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova te izdataka od danih dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova. Pored navedenog, plan zaduživanja i otplata sadrži i