

Temeljem Statuta Turističke zajednice općine Lopar i Poslovnika o radu NO-a, Nadzorni odbor Turističke zajednice općine Lopar izvršio je dana 07. i 08.siječnja 2011. godine, kontrolu materijalnog i financijsko-računovodstvenog poslovanja Turističke zajednice općine Lopar za razdoblje od 01.siječnja 2010. do 31.prosinca 2010., te je na sjednici Nadzornog odbora održanoj 09.02.2011. godine donio slijedeće:

IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TURISTIČKE ZAJEDNICE OPĆINE LOPAR U 2010. GODINI

Turistička zajednica općine Lopar poslovala je tijekom čitave poslovne 2010. godine.

Turistička zajednica svoje je poslovanje obavljala putem redovnog poslovnog računa broj: 2340009-1117031619, te preko prijelaznih računa za boravišnu pristojbu i turističku članarinu.

Na kraju financijske poslovne godine na računu za redovito poslovanje i blagajni ostala su novčana sredstava u iznosu od 76.209,21 kn, što je u odnosu na isti dan prethodne financijske poslovne godine kada je ostalo 231.523,64 kn, smanjenje za 155.314,43 kn ili 67%. Jedan od osnovnih razloga je završetak procesa kupoprodaje zgrade, pa je u studenome Imperialu d.d. isplaćeno 107.156,51 kn za zgradu i preostali najmovi shodno ugovoru o kupoprodaji.

Isto tako, na kontu sredstava nalazi se i iznos od =9.168,03 kune što čini jamčevinu za nabavljeno novo službeno vozilo putem operativnog leasinga.

Materijalno i financijsko poslovanje Turistička zajednica vodi na temelju Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» br. 10/08).

UKUPNI PRIHODI

Turistička zajednice općine Lopar u 2010. godini iskazala je prihod u iznosu od 2.307.899,38 kuna, što je za 6.571,00 kuna više od planiranih prihoda za navedeno razdoblje, a u odnosu na 2009. godinu to je smanjenje u ukupnom iznosu od 167.522,97 kuna.

U strukturi prihoda najveći dio zauzimaju redoviti prihodi turističke zajednice i to: boravišna pristojba u iznosu od 1.912.572,12 kuna ili 82,87% ukupnih prihoda, te prihodi od turističke članarine u iznosu od 147.885,24 kuna ili 6,41%. Prihodi iz

proračuna iskazani su u iznosu od 29.000,00 kuna, a ostali prihodi su donacije, sponzorstva, refundacije, sufinanciranja, te ostali prihodi.

Knjiženje naplate prihoda od boravišne pristojbe vodi se analitički za svakog poslovnog subjekta, te se time ima potpun uvid u stanje prometa i eventualnih dugovanja svih obveznika plaćanja boravišne pristojbe.

Još uvijek je teško kontrolirati obračun i naplatu članarine turističkoj zajednici jer tu evidenciju vodi Ministarstvo financija- Porezna uprava.

UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja Turističke zajednice općine Lopar u 2010. godini iskazani su u iznosu od 2.259.143,89 kuna, te tako višak prihoda nad rashodima u 2010. iznosi 48.755,49 kuna.

Materijalni troškovi iznosili su 1.150.021,24 kuna ili 50,90% od ukupnih rashoda, troškovi za zaposlene iznosili su 363.829,41 kuna ili 16,10 %, amortizacija 9.205,95 kuna, financijski troškovi (kamate, bankarske usluge i sl.) 18.322,58 kuna, a tekuće donacije u iznosu od 118.165,25 kuna. Transferi prema općinskom proračunu za 30% naplaćene boravišne pristojbe iznosili su 573.771,64 kuna, naknada štete 2.377,00 kn te otpisana potraživanja 23.490,82 kn.

Svi osnovni financijski izvještaji koje je Turistička zajednica općine Lopar trebala napraviti temeljem članka 2. st. 1. Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija («Narodne novine» broj 10/08), a to su: Bilanca neprofitne organizacije (Obrazac BIL-NPF), Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija (Obrazac PR-RAS-NPF), te Bilješke uz financijske izvještaje napravljeni su sukladno zakonskim propisima.

Knjiga blagajne vođena je temeljito i kontinuirano. Troškovi putnih naloga i dnevnica u iznosu od 39.369,87 kuna obračunati su i knjiženi na osnovi vjerodostojnih podataka i isprava (trajektne karte, karte od cestarine, goriva, ...).

Knjiga ulaznih računa vođena je uredno, te su sve poslovne promejne proknjižene u skladu s računskim planom za neprofitne organizacije.

Na kraju godine izvršen je popis imovine, te izvršen ispravak vrijednosti imovine temeljem zakonskih propisa.

Na dan 31. prosinca 2010. godine ukupne obveze Turističke zajednice općine Lopar iznosile su 892.325,00 kuna, a većina (803.256,16 kn) se odnosi na kredit za kupnju zgrade, 31.435,59 kuna odnosi se na obveze prema zaposlenima (plaća za 12. mjesec), te materijalne rashode za koje su fakture stigle krajem 2010. godine a podmirene su početkom 2011.godine.

Potraživanja iznose 21.034,74 kn a odnose se na jamčevni polog za auto 9.168,03 kn, te nenaplaćenu boravišnu pristojbu i članarinu 11.866,71kn.

Krajem godine u Uredu Turističke zajednice bila su zaposlena 3 djelatnika od kojih jedan na određeno vrijeme.

ZAKLJUČAK

Na temelju izvršene kontrole u materijalno i financijsko-računovodstveno poslovanje Turističke zajednice općine Lopar za razdoblje od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine, Nadzorni odbor Turističke zajednice općine Lopar daje **POZITIVNO MIŠLJENJE** o radu i poslovanju u 2010. godini.

Sve glavne financijske evidencije i pomoćne knjige vođene su u skladu s pozitivnim zakonskim propisima Republike Hrvatske i svim aktima koji se odnose na poslovanje turističkih zajednica kao neprofitnih organizacija.

Isprave, računi, temeljnice i ostali dokumenti vjerodostojno i točno prikazuju tijek poslovnih promjena u računovodstvu Turističke zajednice općine Lopar.

Predlaže se Uredu TZ da se, budući da je od poslovne banke podignuta pozajmica od 300.000,00 kn, do početka glavne turističke sezone 2011. i prvih ozbiljnijih prihoda, sredstva koriste racionalno i s pojačanim oprezom da ne bi došlo do nelikvidnosti, tj. nemogućnosti servisiranja kredita i leasinga i time ugrozilo poslovanje TZO Lopar u budućem razdoblju.

U Loparu, 09.02.2011.

Nadzorni odbor TZO Lopar:

1. Željko Pećarina, predsjednik _____
2. Vlado Paparić, član _____
3. _____