

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

Sukladno članku 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, NN 42/20), te članku 17. Statuta Turističke zajednice općine Kostrena (Službene novine Općine Kostrena 5/20), revizorsko društvo izvršilo je nadzor nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice općine Kostrena za period 01.01. - 31.12.2021. godine te podnosi sljedeći

IZVJEŠTAJ

o izvršenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu

1. Opći podaci

Revizorsko društvo je izvršio sljedeći nadzor nad:

1. vođenjem poslova Turističke zajednice općine Kostrena u 2021. godini,
2. materijalnim i financijskim poslovanjem i raspolaganju sredstvima u 2021. godini te
3. izvršenjem i provedbom Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice grada Rijeke za 2021. godinu.

Utvrđuje se da je Turistički ured Turističke zajednice općine Kostrena dostavio revizorskom društvu svu potrebnu dokumentaciju te omogućio uvid u poslovne knjige i isprave Zajednice.

Tijekom nadzora pregledana je sljedeća dokumentacija:

- Zapisnike sjednica Turističkog vijeća u 2021. godini
- Zapisnike sjednica Skupštine u 2021. godini
- Izvještaj o radu i Financijski izvještaj Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu
- Račun prihoda i rashoda (obrazac PR-RAS-NPF) za period 01.01. - 31.12.2021. godine
- Bilanca (obrazac BIL-NPF) na dan 31.12.2021. godine
- Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. godinu
- Program rada i Financijski plan Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu te I. i II. Izmjene i dopune Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu
- Ostala dokumentacija (bruto bilanca glavne knjige, otvorene stavke kupci/dobavljači, inventurni elaborat, dokumentacija tijela Turističke zajednice).

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

Uvidom u gore navedenu dokumentaciju, razgovorom s direktoricom i vanjskom suradnicom knjigovodstva utvrđeno je slijedeće:

2. Vođenje poslova Turističke zajednice općine Kostrena

Turistički ured Turističke zajednice općine Kostrena u predmetnom periodu koordinirao je, organizirao i pripremao dokumentaciju za potrebe tijela Zajednice kako je to u nastavku navedeno:

➤ dvije (2) sjednice Skupštine Turističke zajednice općine Kostrena

Na 2. (drugo) sjednici održanoj u dvorani Narodne čitaonice u Kostreni, Sv. Lucija 14, 30. 3. 2021. godine raspravljalo se i usvojeni su: Zapisnik s 1. Redovne sjednice Skupštine Turističke zajednice općine Kostrena, Odluka o usvajanju Izvješća o radu Turističke zajednice, Turističkog ureda i direktorice Turističkog ureda TZO Kostrena za 2020. godinu, Odluka o usvajanju revizorskog izvješća o provedenom nadzoru poslovanja Turističke zajednice općine Kostrena za period 1. 1. - 31. 12. 2020. godine, usvojeno je Izvješće o radu Turističkog vijeća TZO Kostrena za 2020. godinu i Prijedlog I. izmjena Programa rada i financijskog plana TZO Kostrena za 2021. godinu

Na 3. (trećoj) sjednici održanoj elektronskim putem 27.12.2021. godine raspravljalo se i usvojeni su: Zapisnik sa 2. redovne sjednice Skupštine TZO Kostrena održane 30. 3. 2021. godine, usvojene su ostavke članova Turističkog vijeća, sukladno članku 26. Statuta TZO Kostrena, donešena je odluka o izboru i imenovanju dva nova člana Turističkog vijeća, sukladno članku 25. Statuta TZO Kostrena i Odluka o usvajanju ostavke člana Skupštine TZO Kostrena, te Odluka o izboru i imenovanju novog člana Skupštine TZO Kostrena, Odluka o izboru i imenovanju jednog predstavnika TZO Kostrena u Skupštinu Turističke zajednice Primorsko – goranske županije, usvojene su II. Izmjene i dopune Financijskog plana TZO Kostrena za 2021. godinu, usvojen je Programa rada s financijskim planom TZO Kostrena za 2022. godinu, te Odluka o izvršenju Financijskog plana Zajednice za 2022. godinu.

➤ pet (5) sjednica Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena

Na 4. (četvrt) sjednici Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena održanoj u dvorani Narodne čitaonice u Kostreni, Sv. Lucija 14, dana 15.03.2021. raspravljalo se i usvojeni su: Zapisnik s 3. (treće) sjednice Turističkog vijeća TZO Kostrena održane 11. 12. 2020. godine, Odluka o prihvaćanju Izvješća o radu Turističke zajednice, Turističkog ureda i direktorice Turističkog ureda TZO Kostrena za 2020. godinu, Odluka o rasporedu viška iz 2020. godine, Izvješće o radu Turističkog vijeća TZO Kostrena za 2020. godinu, Odluka o I. izmjeni Programa rada i financijskog plana TZO Kostrena za 2021. godinu i Prijedlog aktivnosti na izvršenju Plana i programa rada za 2021. godinu.

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka

Tel./Fax: 051/626-224

Mob: 091/1626-224

E-mail: info@eking-revizija.hrwww.eking-revizija.hr

Na 5. (petoj) sjednici Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Kostrena održane u Vijećnici Općine Kostrena, Sveta Lucija 38, dana 23.06.2021. godine raspravljalo se i usvojeni su: Zapisnik s 4. (četvrte) sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena, Obavijest o statističkim podacima za period od 1. 1. 2021. do 31. 3. 2021. godine, Odluka o raspisivanju Natječaja za prijam u radni odnos na određeno vrijeme (do povratka djelatnice s porodiljnog dopusta) za 1 radno mjesto stručni suradnik – Informator u Turističkoj zajednici općine Kostrena, prihvaćen je Pravilnik o radu Turističke zajednice općine Kostrena i Prijedlog aktivnosti na izvršenju Plana i programa rada za 2021. godinu.

Na 6. (šestoj) sjednici Turističkog vijeća Turističke zajednice Općine Kostrena održanoj dana 30. rujna 2021. godine s početkom u 13:00 sati u Narodnoj čitaonici u Kostreni Sv. Luciji raspravljalo se i usvojeni su: Zapisnik s 5. (pete) sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena, Odluka o prihvaćanju Izvješća o radu Turističke zajednice općine Kostrena i direktorice Turističkog ureda TZO Kostrena za razdoblje 1.1. – 30.6.2021. godine, Obavijest o statističkim podacima za period glavne turističke sezone (1.7.-31.7.2021. i 1.8.-31.8.2021. / kumulativ 1.1.-31.8.2021.), Zaključak o visini turističke pristojbe za 2023. godinu za Općinu Kostrena – mišljenje sukladno Zakonu o turističkoj pristojbi (NN 52/19) te je odobren Prijedlog aktivnosti na izvršenju Plana i programa rada za 2021. godinu.

Na 7. (sedmoj) sjednici Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena održane dana 23. studenog 2021. godine putem elektronskih medija usvojen je Zapisnik sa 6. (šeste) sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena te Mišljenje na Nacrt prijedloga odluke o privremenoj zabrani izvođenja radova na području Općine Kostrena .

Na 8. (osmoj) sjednici Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena održane dana 9. prosinca 2021. godine s početkom u 12:00 sati u Narodnoj čitaonici u Kostreni Sv. Luciji raspravljalo se i usvojeni su: Zapisnik sa 7. (sedme) sjednice Turističkog vijeća Turističke zajednice općine Kostrena, Odluka o II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana TZO Kostrena za 2021. godinu, Odluka o korištenju 30% sredstava turističke pristojbe doznačenih Općini Kostrena za 2022. godinu, Odluka o izboru članova Inventurne komisije, Odluka o sazivanju 2. redovne sjednice Skupštine TZO Kostrena i Prijedlog aktivnosti na izvršenju Plana i programa rada za 2021. godinu

Nakon provjere broja i sadržaja sjednica tijela Turističke zajednice općine Kostrena održanih tijekom 2021. godine utvrđuje se da su tijela Zajednice izvršavala sve poslove definirane Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te da su doneseni svi poslovnici i pravilnici definirani Zakonom i Statutom.

Utvrđeno je:

- Turistička zajednica općine Kostrena djelovala je u skladu sa Zakonima i aktima Turističke zajednice te odlukama Skupštine i Turističkog vijeća,

- godišnji Program rada i Financijski plan te I i II. Izmjene i dopune Programa rada i Financijskog plana izrađeni su i doneseni u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica,
- godišnji financijski izvještaj donesen je i izrađen u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

3. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice općine Kostrena

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ (PR-RAS-NPF) za period 01.01.-31.12.2021. godine

PRIHODI

U 2021. godini ostvareno je ukupno 926.486 kn prihoda i u odnosu na prethodnu godinu (649.727 kn) povećali su se za 42,6%

Prihodi ostvareni u 2021. godini imaju sljedeću strukturu:

Vrsta prihoda	2020. godina	2021. godina	Index
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	31.000	40.000	129,0
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	79.087	69.372	87,7
Prihodi po posebnim propisima	88.514	119.549	135,1
Prihodi od imovine	20.439	20.705	101,3
Prihodi od donacija	430.677	676.860	157,2
Ostali prihodi	10	0	0
Ukupno prihodi	649.727	926.486	142,6

U 2021. godini ostvareno je 40.000 kuna od prihoda za pružanje usluga - na ime sponzorstva u 2021. godini ukupno je ostvareno prihoda od 40.000,00 kn od INA d.d. i Dezinsekcija d.o.o.

Ova vrsta prihoda u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 29 %.

Prihodi od članarine i članskih doprinosa u 2021. godini iznose 69.372 kn i manji su u odnosu na prošlu godinu za 12,3 % zbog činjenice da se turistička članarina obračunava i plaća na temelju prihoda ostvarenih u prethodnoj godini, što znači da se u 2021. godini obračunavala na temelju prihoda od 2020. godine.

Prihodi uplaćeni s osnova turističke pristojbe u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 119.549 kn i veći su za 35,1 % u odnosu na prošlu godinu zbog više ostvarenih noćenja.

Prihodi od imovine, odnosno zakupa poslovnog prostora u iznosu od 20.705 kn i za 1,3% su veći u odnosu na prethodnu godinu.

Turistička zajednica općine Kostrena je 10. 11. 2020. godine sklopila ugovor o najmu s tvrtkom EMERSON PROCESS MANAGEMENT d.o.o. iz Zagreba čiji je predstavnik u prostor uselio 01. siječnja 2021. godine od kada je nastupila obaveza plaćanja zakupnine.

Prihodi od donacija, odnosno prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u visini od 534.409 kn i prihoda od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u visini od 142.451 kn u ukupnom iznosu 676.860 kn i za 57,2 % su veći u odnosu na prošlu godinu.

RASHODI

U 2021. godini ostvareni su rashodi u iznosu 949.723 kn, a u odnosu na isto razdoblje 2020. godine (626.874 kn) veći su za 51,5 %.

Rashodi ostvareni u 2021. godini imaju slijedeću strukturu:

Vrsta rashoda	2020. godina	2021. godina	Index
Rashodi za radnike	328.754	304.757	92,7
Materijalni rashodi	237.870	591.425	248,6
Rashodi amortizacije	18.215	19.127	105,0
Financijski rashodi	6.955	4.589	66,0
Donacije	35.080	29.825	85,0
Ukupno rashodi	626.874	949.723	151,5

U 2021. Godini rashodi za radnike ostvareni su u iznosu od 304.757 kn i manji su za 7,3 % u odnosu na prethodnu godinu zbog djelatnice koje koristi pravo na roditeljni dopust.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 591.425 kn veći su u odnosu na prethodnu godinu za 148,6%.

Rashodi amortizacije ostvareni su u iznosu od 19.127 kn i veći u odnosu na prethodnu godinu 5%.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 4.589 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 34% iz razloga otplate kredita kod poslovne banke.

Rashodi za donacije u svrhu promocije Općine Kostrena ostvareni su u ukupnom iznosu od 29.825 kn i manji su za 15 % u odnosu na prethodnu godinu.

Stanje novčanih sredstava na početku 2021. godine iznosilo je 289.699 kn, a na dan 31.12.2021. godine 211.707 kn. Otvorene stavke kupaca iznosile su 26.042 kn, a isti predstavljaju potraživanja od kupaca za usluge najma poslovnog prostora i sponzorstava.

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

Organizacija je u 2021. godini ostvarila manjak prihoda u iznosu 23.237 kn, koji će se pokriti viškom prihoda iz prethodnih godina. Ukupan rezultat je višak prihoda od 219.194 kn, čemu treba pribrojati iznos od 231.734 kn sredstava rezerviranih za pokrivanje razlike troškova upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja (amortizacija) i prihoda od donacija povezanih s nefinancijskom imovinom koja se amortizira u istom razdoblju korištenja (sučeljavanje).

Utvrđeno je da podaci u financijskim izvještajima odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama Turističke zajednice općine Kostrena i pokazuju ispravno stanje.

RASPOLAGANJE SREDSTVIMA TURISTIČKE ZAJEDNICE

Turistička zajednica općine Kostrena u 2021. godini raspolagala je sredstvima u skladu s Programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta). Turistički ured je redovito pratio izvršenje Programa rada.

Turistička zajednica općine Kostrena ima otvoren transakcijski račune kod slijedeće banake:

- Erste banka: HR7924020061100404339

Direktorica Belma Džomba koristi Poslovnu karticu VISA Buissines. Potpisnik dokumentacije platnog prometa je direktorica Belma Džomba.

Utvrđuje se da je Turistička zajednica općine Kostrena u 2021. godini raspolagala sredstvima u skladu s Programom rada u okviru utvrđenih financijskih omjera (u okviru budžeta) i u skladu s odlukama tijela Turističke zajednice te Zakonom utvrđenih ovlasti.

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka
Tel./Fax: 051/626-224
Mob: 091/1626-224
E-mail: info@eking-revizija.hr
www.eking-revizija.hr

OCJENA POSLOVANJA I VOĐENJA POSLOVA TURISTIČKOG UREDA I SAME TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno svemu navedenom u ovom Izvještaju utvrđuje se da:

- Turistički ured i sama Turistička zajednica općine Kostrena efikasno i dosljedno provodi Program rada i sve ostale poslove propisane Zakonom, aktima i odlukama tijela Turističke zajednice, a sredstva se troše racionalno i u skladu s usvojenim Financijskim planom te da se ciljevi zacrtani Programom rada efikasno ostvaruju;
- su tijela Turističke zajednice općine Kostrena izvršavala sve poslove definirane Zakonom i Statutom Turističke zajednice općine Kostrena te da su sjednice održavane sukladno planiranoj dinamici održavanja.

4. Izvršenje i provedba Programa rada i Financijskog plana Turističke zajednice općine Kostrena

Program rada i Financijski plan Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu doneseni su u mjesecu prosincu 2020. godine te se zbog njihovog usklađenja sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i realiziranim prihodima i rashodima, te radi pandemije virusa COVID-a 19 nametnula potreba izrade njegovih izmjena i dopuna.

Utvrđeno je da Financijski izvještaj Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu sadrži podatke o izvršenju Programa rada i Financijskog plana za 2021. godinu po pojedinačno utvrđenim zadacima, izdacima za njihovo izvršenje, ostvarenju primitaka po izvorima, usporedbu Financijskog plana i njegovog ostvarenja.

Nakon izvršenog nadzora nad poslovanjem Turističke zajednice općine Kostrena u 2021. godini revizorsko društvo utvrđuje sljedeće:

1. Poslovanje Turističke zajednice općine Kostrena u 2021. godini odvijalo se u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma te Statutom Turističke zajednice općine Kostrena.
2. Poslovanje Turističke zajednice općine Kostrena u 2021. godini odvijalo se u skladu s aktima Turističke zajednice, odlukama Turističkog vijeća i Skupštine Turističke zajednice općine Kostrena.
3. Izvješće o prihodima i rashodima za period 01.01.2021.-31.12.2021. godine i Bilanca na dan 31.12.2021. godine sastavljeni su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Turističke zajednice općine Kostrena i iskazuju ispravno stanje.

Jurja Dobrile 10, 51000 Rijeka

Tel./Fax: 051/626-224

Mob: 091/1626-224

E-mail: info@eking-revizija.hr

www.eking-revizija.hr

4. Izvješće o izvršenju Programa rada i Financijsko izvješće za 2021. godinu sadrži: turistički promet na području Općine Kostrena, Izvješće o izvršenju Programa rada po projektima i utrošenim sredstvima, Izvješće o radu Turističkog vijeća, Izvješće o radu direktorice i Financijsko izvješće za 2021. godinu sukladno članku 57. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20).
5. Predmetni Izvještaj o obavljenom nadzoru nad radom i financijskim poslovanjem Turističke zajednice općine Kostrena za 2021. godinu dostavit će se na usvajanje Skupštini Turističke zajednice općine Kostrena te po usvajanju na znanje Turističkom vijeću Turističke zajednice Primorsko-goranske županije.

U Rijeci, 10. ožujka 2022. 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.
Jurja Dobrile 10