

Kostrena, 6.2. 2024.

Pregled broja **dolazaka** po kapacitetima na području **TZO Kostrena**
1. 1. - 31.12.2023.

VRSTA SMJEŠTAJA	UKUPNO DOLAZAKA 2023.	UKUPNO DOLAZAKA 2022.	INDEKS 2023./2022.
Prenočište „Lucija“	9.541	7.376	129
Hostel „Esperanto“	395	614	64
Diving centar Kostrena	1.364	933	146
Privatni smještaj *	7.463	5.965	125
UKUPNO	18.763	14.888	126
Nekomercijalni smještaj	148	170	87
SVEUKUPNO	18.911	15.058	126

*uključuje obrt Bassi, Gipser t.d., K Rentals d.o.o.

Pregled ostvarenih **noćenja** po kapacitetima na području **TZO Kostrena**
1. 1. - 31.12. 2023.

VRSTA SMJEŠTAJA	UKUPNO NOĆENJA 2023.	UKUPNO NOĆENJA 2022.	INDEKS 2023./2022.
Prenočište „Lucija“	20.837	15.188	137
Hostel „Esperanto“	1.698	2.324	73
Diving centar Kostrena	3.429	3.629	94
Privatni smještaj *	51.572	48.328	107
UKUPNO	77.536	69.469	112
Nekomercijalni smještaj	3.598	3.191	113
SVEUKUPNO	81.134	72.660	112

*uključuje obrt Bassi, Gipser t.d., K Rentals d.o.o.

Direktorica TZO Kostrena
Belma Džomba, mag. tur.



Kostrena, 6. 2. 2024.

**IZVJEŠĆE O TURISTIČKOM PROMETU NA PODRUČJU
TZO KOSTRENA U PERIODU OD 1. 1. DO 31. 12. 2023.**

a) KOMERCIJALNI TURISTIČKI PROMET

	DOLASCI		%		NOĆENJA		%	
	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.
Strani gosti	14.393	11.118	77	75	64.684	58.201	83	84
Domaći gosti	4.370	3.770	23	25	12.852	11.268	17	16
UKUPNO	18.763	14.888	126		77.536	69.469	112	

Prosjek noćenja po osobi: 4 (2023.), 4,66 (2022.); 5,64 (2019.)

b) KOMERCIJALNI TURISTIČKI PROMET - STRANI GOSTI – PROMET PO ZEMLJAMA

DOLASCI		2023.	2022.	NOĆENJA		2023.	2022.
1)	Njemačka	18%	Njemačka 21%	1)	Njemačka	29%	Njemačka 32%
2)	Italija	14%	Italija 10%	3)	Italija	9%	Italija 7%
3)	Mađarska	7%	Mađarska 6%	3)	Poljska	6%	Mađarska 4%
4)	Austrija	6%	Poljska 5%	4)	Austrija	6%	Poljska 7%
5)	Poljska	5%	Austrija 6%	5)	Mađarska	6%	Austrija 6%
6)	Ostali	50%	Ostali 52%	6)	Ostali	44%	Ostali 43%

c) NEKOMERCIJALNI TURISTIČKI PROMET

	DOLASCI		%		NOĆENJA		%	
	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.	2023.	2022.
Strani gosti	156	157	97%	92%	3.661	2.955	97%	93%
Domaći gosti	5	13	3%	8%	117	236	3%	7%
UKUPNO	161	170	95		3.598	2.783	129	

Prosjek noćenja po osobi: 23 (2023.); 18,77(2022.); 21,27 (2019.)

d) NEKOMERCIJALNI TURISTIČKI PROMET

DOLASCI		2023	2022.	NOĆENJA		2023	2022
1)	BIH	24%	Srbija 24%	1)	BIH	19%	Srbija 18%
2)	Srbija	17%	BiH 20%	2)	Kosovo	18%	BiH 15%
3)	SAD	11%	Kosovo 4%	3)	Srbija	14%	Kosovo 10%
4)	Njemačka	9%	Njemačka 15%	4)	SAD	8%	Njemačka 9%
5)	Ujed.Kralj.	6%	Hrvatska 8%	5)	Ujed.Kralj.	7%	Hrvatska 7%
6)	Ostali	33%	Ostali 29%	6)	Ostali	34%	Ostali 41%

Direktorica TZO Kostrena
Belma Džomba, mag. iur.



Izvršje o izvršenju programa rada - Tablični prikaz _ 2023

	PRIHODI	Plan 2023.	Rebalans 2023	Realizacija 2023	udio % u realizaciji	indeks realizacija/rebalans
1.	Izvorni prihodi	34.545	50.000	49.941	16	100
1.1.	Turistička pristajba	26.545	35.000	33.702	11	96
1.2.	Članarina	8.000	15.000	16.239	5	108
2.	Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	88.261	126.822	126.825	40	100
2.1.	za programske aktivnosti	39.817	80.000	80.000	25	100
2.2.	za funkcioniranje TU + TIC-a	39.817	39.817	39.820	12	100
2.3.	za kapitalnu donaciju (Kostrenska kuća) + održavanje	8.627	7.005	7.005	2	100
3.	Prihodi od sustava turističkih zajednica	7.000	17.709	15.258	5	86
4.	Prihodi iz EU fondova	0	0	0	0	0
5.	Prihodi od gospodarske djelatnosti	5.310	123.300	127.239	40	103
6.	Preneseni prihod iz prethodne godine	29.093	12.619	0	0	0
7.	Ostali prihodi	5.500	36.200	0	0	0
	SVEUKUPNO	169.709	366.650	319.263	100	87

	AKTIVNOSTI	Plan 2023.	Rebalans 2023	Realizacija 2023	udio % u realizaciji	indeks realizacija/rebalans
1.	ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	0	0	0	0	0
1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	0	0	0	0	0
1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	0	0	0	0	0
1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	0	0	0	0	0
2.	RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	70.494	133.739	123.424	35	92
2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	385	0	0	0	0
2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	0	0	0	0	0
2.3.	Podrška razvoju turističkih događanja	56.505	84.734	87.332	24	103
2.3.1.	Zimska liga	1.330	650	650	0	100
2.3.2.	Korakom do zdravlja - Kostrena Outdoor	2.655	2.691	2.691	1	100
2.3.3.	Uskrs u Kostreni	5.310	5.770	5.770	2	100
2.3.4.	Kostrena Kids's outdoor - KaKaO	5.310	5.262	5.262	1	100
2.3.5.	Kostrenska noć	4.000	24.029	24.029	7	100
2.3.6.	Koncert lučica Podurinj	5.310	16.176	16.176	5	100
2.3.7.	Festival - Jedna noć u Kostreni ...	26.600	29.363	29.363	8	100
2.3.8.	Počivala	4.000	0	2.597	1	0
2.3.9.	Biciklističke i pješačke vodene ture	1.990	792	792	0	100
2.4.	Turistička infrastruktura	6.968	7.005	7.054	2	101
2.5.	Podrška turističkoj industriji	6.636	42.000	29.038	8	69
2.5.1.	Potpore za programe, događanja i manifestacije	6.650	42.000	29.038	8	69
3.	KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	45.201	46.254	45.423	13	98
3.1.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	660	1.124	1.086	0	97
3.1.1.	Koordinacije TZ Kvarnera i HTZ-a	660	1.124	1.086	0	97
3.2.	Suradnja s organizatorima putovanja	265	0	0	0	0
3.3.	Kreiranje promotivnog materijala	16.267	19.953	19.303	5	97
3.3.1.	Udržavanje novčanih sredstava s TZ Kvarnera AVID	2.452	2.452	2.451	1	100
3.3.2.	Sufinanciranje kampanje oglašavanja - TZ Kvarner	2.660	4.200	4.200	1	100
3.3.3.	Zajedničke aktivnosti - Riječki prsten	2.000	2.256	2.364	1	105
3.3.4.	Izrada brošura i ostalog tiskanog materijala	6.500	8.390	7.854	2	94
3.3.5.	Upravljanje društvenim mrežama	2.655	2.655	2.435	1	92
3.4.	Internetske stranice	3.000	654	904	0	138
3.4.1.	Redizajn web stranice, hosting	3.000	654	904	0	138
3.5.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	1.330	0	0	0	0
3.5.1.	Croatia.hr/Visit Kostrena	1.330	0	0	0	0
3.6.	Turističko-informativne aktivnosti	23.678	24.523	24.129	7	98
3.6.1.	Plaće (TIC)	20.678	21.927	21.322	6	97
3.6.2.	Signalizacija za bike i hike staze - Kvarner Outdoor	3.000	2.596	2.807	1	108
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	3.000	4.916	4.903	1	100
4.1.	Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor	0	0	0	0	0
4.2.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	2.100	2.644	2.738	1	104
4.2.1.	Edukacija iznajmljivači	1.100	812	812	0	100
4.2.2.	Dani hrvatskog turizma	400	670	765	0	114
4.2.3.	Kartica za iznajmljivače	600	1.161	1.161	0	100
4.3.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	900	2.272	2.165	1	95
4.3.1.	Održavanje pješačkih i biciklističkih staza	200	0	0	0	0
4.3.2.	Volim Hrvatsku - Volim Kostrenu	700	2.272	2.165	1	95
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	0	91	91	0	100
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije	0	91	91	0	100
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	0	0	0	0	0
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	50.755	181.650	183.829	51	101
6.1.	Plaće (Plaće direktor)	27.739	26.500	26.021	7	98
6.2.	Materijalni troškovi = (Rashodi ureda)	22.750	154.950	157.636	44	102
6.3.	Tijela turističke zajednice	265	200	172	0	86
7.	REZERVA	259	0	0	0	0
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	0	0
	SVEUKUPNO 1	169.709	366.650	357.670	100	98

	FONDOVI - posebne namjene	Plan 2023.	Rebalans 2023	Realizacija 2023	udio % u realizaciji	indeks realizacija/rebalans
	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu	0	0	0	0	0
	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica	0	0	0	0	0
	SVEUKUPNO 2	0	0	0	0	0

TOTAL	SVEUKUPNO 1+ SVEUKUPNO 2	169.709	366.650	357.670	100	98
-------	--------------------------	---------	---------	---------	-----	----



TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE KOSTRENA

Rashodi ureda turističke zajednice za 2023. godinu

RB	O P I S	Plan 2023.	Rebalans 2023.	Realizacija 2023.	udio % u realizaciji	indeks realizacija/r ebalans
1.	Kapitalna investicija (Kostrenska kuća)	2.070,00	140.398,00	140.143,81	89%	100
1.1.	Amortizacija	2.031,00	140.358,00	140.143,81	89%	100
1.2.	Kamate	40,00	40,00	0,00	0%	0
1.3.	Ostalo	0,00	0,00	0,00	0%	0
2.	Rashodi za usluge	14.040,00	10.433,00	11.747,31	7%	113
2.1.	Prijevozne usluge (prijevoz, HPT, taksi, rent a car, ostalo)	0,00	0,00	11,00	0%	0
2.2.	HT usluge, telefon, internet i mobitel, HRT pristojba	800,00	1.326,00	1.054,41	1%	80
2.3.	Poštarina i poštanske usluge	100,00	67,00	62,31	0%	93
2.4.	Usluge održavanja (tekuće - klima, struja; investicijsko, pranje, čišćenje...)	2.400,00	1.161,00	1.161,12	1%	100
2.5.	Intelektualne i osobne usluge (rad po ugovoru o djelu, odvjetničke usluge, vještaka, usluge vođenja knjigovodstva, studentski ugovori, prijevodi, ostalo)	9.300,00	6.400,00	7.790,58	5%	122
2.6.	Komunalne usluge (smeeće, čišćenje površina, dimnjačarske usluge, čuvanje imovine, ostale)	930,00	1.025,00	990,80	1%	97
2.7.	Održavanje opreme, instalacija programa, obuka	510,00	455,00	454,59	0%	100
2.8.	Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	222,50	0%	0
3.	Materijalni rashodi	3.800,00	2.821,00	3.544,02	2%	126
3.1.	Rashodi za materijal (materijal za čišćenje, uredski, tekuće i investiciono održavanje, ostalo)	1.100,00	1.059,00	1.447,24	1%	137
3.2.	Energija (električna, plin, benzin, dizel, ostalo)	2.500,00	1.757,00	2.096,78	1%	119
3.3.	Nabava opreme	200,00	4,00	0,00	0%	0
4.	Nematerijalni rashodi	2.840,00	1.299,00	2.201,30	1%	169
4.1.	Naknade troškova zaposlenima (dnevnice, smještaj, putni izdaci, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje...)	700,00	0,00	0,00	0%	0
4.2.	Reprezentacija	0,00	115,00	114,99	0%	100
4.3.	Osiguranje	1.500,00	1.183,00	1.458,94	1%	123
4.4.	Bankovne usluge (banka, Fina, ostalo)	640,00	0,00	627,37	0%	0
5.	Ostali Rashodi	0,00	0,00	0,00	0%	0
5.1.	Stručna literatura i ostalo	0,00	0,00	0,00	0%	0
	UKUPNO RASHODI ZA URED TZ	22.750,00	154.950,00	157.636,44	100%	102



FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od **1.1.2023** do **31.12.2023**

Naziv obveznika:	TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE KOSTRENA			
Pošanski broj:	51221	Mjesto:	KOSTRENA	
Adresa sjedišta:	KOSTRENSKIH BORACA 1/A		RNO broj:	0118884
Račun (IBAN):	HR7924020061100404339		Matični broj:	01120662
Šifra djelatnosti:	9411	Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca	OIB:	51325462649
Šifra grada/općine:	538	Grad/općina: KOSTRENA	Oznaka razdoblja:	2023-12
Broj pogrešaka:	Nema		Šifra županije:	8
			Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA

Kontrolni broj: **27.595.994,27**

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Iznosi u eurima i centima

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	157.976,64	34.358,10
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	157.976,65	34.358,10
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	150.486,88	319.262,62
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	166.959,92	357.670,38
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	12.619,01	0,00
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	25.788,73
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0,00	0,00

Zakonski zastupnik: **BELMA DŽOMBA**

Datum: **1.2.2023**

Osoba za kontakt: **KSENIJA MILIH**

Telefon: **051337054**

Telefax: **051337054**

Adresa e-pošte: **sigma@ri.t-com.hr**



Potpis zakonskog zastupnika

Evidencijski broj

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(popunjava FINA)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE KOSTRENA

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: KOSTRENSKIH BORACA 1/A

Račun (IBAN): HR7924020061100404339

RNO broj: 0118884

Šifra djelatnosti: 9411 Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: 01120662

Šifra grada/općine: 538 Grad/općina: KOSTRENA

OIB: 51325462649

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 8

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

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	150.486,88	319.262,62	212,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	6.636,14	10.599,00	159,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	6.636,14	10.599,00	159,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	10.079,90	16.239,25	161,1
3211	Članarine	006	10.079,90	16.239,25	161,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	26.383,69	33.701,57	127,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	26.383,69	33.701,57	127,7
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.306,95	6.048,48	114,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0,00	0,00	-
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	5.306,95	6.048,48	114,0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	3.649,88	4.379,76	120,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	1.657,07	1.668,72	100,7
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	96.882,07	143.632,85	148,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	94.758,51	142.082,85	149,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	94.758,51	142.082,85	149,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	0,00	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	2.123,56	1.550,00	73,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	2.123,56	1.550,00	73,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	5.198,13	109.041,47	2.097,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	5.198,13	109.041,47	2.097,7
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	5.198,13	109.041,47	2.097,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	166.959,92	357.670,38	214,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	44.817,70	47.213,45	105,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	34.501,10	36.427,09	105,6
4111	Plaće za redovan rad	057	34.451,90	36.427,09	105,7
4112	Plaće u naravi	058	49,20		0,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	4.632,03	4.775,85	103,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	5.684,57	6.010,51	105,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	5.684,57	6.010,51	105,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	117.730,44	169.907,51	144,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	1.521,27	980,64	64,5
4211	Službena putovanja	069	821,29	774,94	94,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	699,98	205,70	29,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	2.877,70	298,46	10,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	2.877,70	298,46	10,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	107.333,83	160.431,61	149,5
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	864,36	1.127,72	130,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	14.220,28	8.374,51	58,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	28.468,15	29.235,11	102,7
4254	Komunalne usluge	091	836,47	990,80	118,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.367,04	2.179,52	159,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	12.008,14	15.687,54	130,6
4258	Računalne usluge	095	27,45	201,24	733,1
4259	Ostale usluge	096	49.541,94	102.635,17	207,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	3.675,60	5.809,02	158,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	1.768,88	4.427,84	250,3
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	1.712,61	1.381,18	80,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	194,11		0,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	2.322,04	2.387,78	102,8
4291	Premije osiguranja	103	1.439,57	1.986,81	138,0
4292	Reprezentacija	104	749,75	114,99	15,3
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	132,72	285,98	215,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	2.751,97	1.816,87	66,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	609,26	405,61	66,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	609,26	405,61	66,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	604,55	388,75	64,3
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	4,71	0,06	1,3
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		16,80	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.050,55	0,00	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.050,55	0,00	0,0
4511	Tekuće donacije	122	1.050,55		0,0
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0,00	138.326,94	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0,00	138.326,94	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		138.326,94	-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	166.959,92	357.670,38	214,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	16.473,04	38.407,76	233,2
5221	Višak prihoda – preneseni	151	29.092,05	12.619,03	43,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	12.619,01	0,00	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	25.788,73	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	28.098,37	14.591,13	51,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	151.261,40	211.705,32	140,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	164.768,64	195.838,67	118,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	14.591,13	30.457,78	208,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	3	3	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	2	2	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	5,00	5,00	100,0



 Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: BELMA DŽOMBA
 Datum: 1.2.2023
 Osoba za kontakt: KSENIJA MILIH
 Telefon: 051337054
 Telefax: 051337054
 Adresa e-pošte: sigma@ri.t-com.hr

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE KOSTRENA**Poštanski broj: **51221**Mjesto: **KOSTRENA**Adresa sjedišta: **KOSTRENSKIH BORACA 1/A**Račun (IBAN): **HR7924020061100404339**RNO broj: **0118884**Matični broj: **01120662**Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavacaOIB: **51325462649**Šifra grada/općine: **538** Grad/općina: **KOSTRENA**Oznaka razdoblja: **2023-12**Šifra županije: **8**

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

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	157.976,64	34.358,10	21,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	141.776,76	2.363,12	1,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0,00	0,00	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	141.776,76	2.363,12	1,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	161.839,14	0,00	0,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	161.839,14	0,00	0,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	17.512,51	16.342,27	93,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	10.106,31	8.936,00	88,4
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	7.406,20	7.406,27	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0,00	0,00	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0,00	0,00	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-

0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	37.574,89	13.979,15	37,2
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	3.667,53	3.667,56	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	3.667,53	3.667,56	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	16.199,88	31.994,98	197,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	14.591,14	30.457,78	208,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	14.563,14	30.368,61	208,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	14.563,14	30.368,61	208,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	28,00	89,17	318,5
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0,00	0,00	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0,00	0,00	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-

1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnicima (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnicima banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnicima tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnicima inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnicima trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnicima tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnicima inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnicima	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.608,74	1.537,20	95,6
161	Potraživanja od kupaca	134	462,01	1.537,20	332,7
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	1.146,73		0,0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	0,00	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	157.976,65	34.358,10	21,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	114.601,24	29.390,40	25,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	5.582,33	29.390,40	526,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	3.346,74	4.048,43	121,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	2.152,50	2.638,43	122,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	145,73	141,60	97,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	574,56	695,02	121,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	473,95	573,38	121,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	2.235,59	25.341,97	1.133,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	126,09	93,60	74,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	2.109,50	25.248,37	1.196,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	0,00	-

2491	Obveze za poreze	171				-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172				-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173				-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00		-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00		-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176				-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177				-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00		-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179				-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180				-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181				-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00		-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00		-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184				-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185				-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00		-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187				-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188				-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189				-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	109.018,91	0,00	0,0	
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191				-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	109.018,91	0,00	0,0	
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193				-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	109.018,91		0,0	
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	43.375,41	4.967,70	11,5	
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	30.756,39	30.756,43	100,0	
511	Vlastiti izvori	197	30.756,39	30.756,43	100,0	
512	Revalorizacijska rezerva	198				-
5221	Višak prihoda	199	12.619,02		0,0	
5222	Manjak prihoda	200		25.788,73		-
IZVANBILANČNI ZAPISI						
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	279,78	279,82	100,0	
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	279,78	279,82	100,0	



 Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: BELMA DŽOMBA

Datum: 44958

Osoba za kontakt: KSENIJA MILIH

Telefon: 051337054

Telefax: 051337054

Adresa e-pošte: sigma@ri.t-com.hr

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA
OPĆINE KOSTRENA**

OIB: 51325462649

Poštanski broj: 51221

Račun: HR7924020061100404339

Mjesto: Kostrena

Šifra djelatnosti: 9411

Adresa sjedišta: Kostrenskih boraca 1/A

Šifra županije: 8

RNO broj: 0118884

Šifra grada/općine: 538

Matični broj: 01120662

Oznaka razdoblja: 2023-12

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01. Siječnja do 31. prosinca 2023.godine

Zakonski okvir

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18, 21/21)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15)
- Statut

Primjene računovodstvenih politika

- **Okvir za knjiženje poslovnih događaja** je računski plan objavljen u Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.
- **Iskazivanje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.** Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima primljenim od strane donatora ili iz vlastitih sredstava. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave. Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija
- **Kratkotrajna financijska imovina i obveze** iskazane su u nominalnim iznosima
- **Prihodi i rashodi** se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:
 - *recipročni prihodi* (prihodi na temelju isporučenih usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati;
 - *nerecipročni prihodi* (donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni), donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa, donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju se u bilanci kao odgođeni prihodi uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima uporabe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja;
 - *rashodi* se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju;

- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. AOP 002 – Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina sastoji se od:

Vrsta imovine	stanje 2022.	stanje 2023.	indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina			
Proizvedena dugotrajna imovina	141.776,76	2.363,12	1,7
Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti			
Sitni inventar			
Nefinancijska imovina u pripremi			
Proizvedena kratkotrajna imovina			
Ukupna nefinancijska imovina	141.776,76	2.363,12	1,67

Proizvedenu dugotrajnu imovinu čini uredska oprema i namještaj te uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, ukupne vrijednosti od 2.363,12 EUR. Iznos je korigiran za ispravak vrijednosti od 805,37 EUR, a pritom su korištene stope amortizacije propisane Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu uz mogućnost jednokratnog otpisa u slučaju dugotrajne imovine čiji je trošak nabave do 464,53 EUR.

U mjesecu lipnju 2023.godine sklopljen je Ugovor o prijenosu prava vlasništva na nekretnini - poslovnoj zgradi između Turističke zajednice Općine Kostrena i Općine Kostrena kojim je preneseno pravo vlasništva, u korist Općine Kostrena, bez naknade.

Organizacija posjeduje i sitni inventar nabavne vrijednosti 3.667,56 EUR koji je u potpunosti otpisan.

Bilješka 2. AOP 074 – Financijska imovina

Financijska imovina sastoji se od:

Vrsta imovine	stanje 2022.	stanje 2023.	indeks
Novac u banci i blagajni	14.591,14	30.457,78	208,7
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćen porez i ostalo			
Zajmovi			
Vrijednosni papiri			
Dionice i udjeli u glavnici			
Potraživanja za prihode	1.608,74	1.537,20	95,6
Rashodi budućih razdoblja i nedospijela naplata prihoda			
Ukupno financijska imovina	16.199,88	31.994,98	197,5

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2023. godine iznosi 30.457,78 EUR, od toga na žiro računu 30.368,61 EUR, a u blagajni 89,17 EUR.

Potraživanja za prihode su potraživanja od kupaca za usluge najma poslovnog prostora i nadoknade režijskih troškova. Organizacija u imovini nema dugoročnih niti kratkoročnih kredita i zajmova te robnih kredita i financijskih zajmova.

Bilješka 3. AOP 146 – Obveze

Obveze se sastoje od:

Vrsta obveze	stanje 2022.	stanje 2023.	indeks
Obveze za rashode	5.582,33	29.390,40	526,5
Obveze za vrijednosne papire			
Obveze za kredite i zajmove			
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja	109.018,91	0	0
Ukupno obveze	114.601,24	29.390,40	25,6

Obveze se knjiže prema načelu vremena nastanka.

Kupnja poslovne zgrade financirana je iz sredstava donacija 78,16% nabavne cijene (Općina Kostrena, PGŽ i HTZ). Prihodi od donacija spadaju u nerekipročne prihode i priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje prihoda u izvještajnom razdoblju razmjerno troškovima razdoblja. Uz odgođeno priznavanje prihoda u troškove razdoblja knjiži se obračunata amortizacija.

Obzirom da je temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva poslovna zgrada isknjižena iz dugotrajne nefinancijske imovine, prestali su uvjeti za odgađanje prihoda, te je iznos od 109.018,96 EUR u cijelosti prenesen u prihode razdoblja.

Bilješka 4. AOP 147 – Obveze za rashode

Obveze za rashode sastoje se od:

Vrsta obveze	stanje 2022.	stanje 2023.	indeks
Obveze za radnike	3.346,74	4.048,43	121,0
Obveze za materijalne rashode	2.235,59	25.341,97	1.133,6
Obveze za financijske rashode			
Obveze za prikupljena sredstva pomoći			
Obveze za kazne, penale i naknade štete			
Ostale obveze			
Ukupno obveze za rashode	5.582,33	29.390,40	526,5

Veći dio obveza za materijalne rashode odnosi se na obveze prema dobavljačima u zemlji.

Bilješka 5. AOP 195 – Vlastiti izvori

Organizacija je u 2023. godini ostvarila manjak prihoda u iznosu 38.407,76 EUR, koji će se dijelom pokriti viškom prihoda iz prethodnih godina, a dijelom iz vlastitih izvora poslovanja.

Ostvareni manjak prihoda rezultat je manjih redovitih prihoda u odnosu na rashode, ali većim dijelom posljedica je negativne razlike između neamortizirane vrijednosti dugotrajna imovine (poslovne zgrade) i priznavanja odgođenih prihoda u tekuće izvještajno razdoblje (138.326,94 EUR – 109.018,96 EUR = - 29.307,98 EUR).

Bilješka 6. AOP 201 i 202 – Izvanbilančni zapisi

Organizacija u izvanbilančnim zapisima ima tuđu materijalnu imovinu koju koristi vrijednosti 279,82 EUR.

Bilješka 7. Ugovorene obveze

Na dan 31.12.2023. godine nema ugovorenih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri, sporovi i sl.).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka 1. AOP 001 – Prihodi

Prihodi ostvareni u 2023. godini imaju slijedeću strukturu:

Vrsta prihoda	stanje 2022.	stanje 2023.	indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	6.636,14	10.599,00	159,7
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	10.079,92	16.239,25	161,1
Prihodi po posebnim propisima	26.383,67	33.701,57	127,7
Prihodi od imovine	5.306,95	6.048,48	114,0
Prihodi od donacija	96.882,07	143.632,85	148,3
Ostali prihodi	5.198,13	109.041,47	2097,7
Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija			
Ukupno prihodi	150.486,88	319.262,62	212,2

Prihodi od donacija ukupno iznose 143.632,85 EUR, a sastoje se od:

- prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u visini od 126.824,80 EUR
- prihod od ostalih donacija u iznosu od 1.550,00 EUR, i
- prihoda od sustava Turističkih zajednica u iznosu od 15.258,05 EUR.

Ostali prihod u iznosu od 109.041,47 EUR ostvaren je od prodaje reklamnih rekvizita u iznosu od 22,51 EUR i od priznavanja odgođenih prihoda kao posljedica prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 109.018,96 EUR.

Bilješka 2. AOP 054 – Rashodi

Rashodi ostvareni u 2023. godini imaju slijedeću strukturu:

Vrsta rashoda	stanje 2022.	stanje 2023.	indeks
Rashodi za radnike	44.817,70	47.213,45	105,3
Materijalni rashodi	117.730,44	169.907,51	144,3
Rashodi amortizacije	2.751,97	1.816,87	66,0
Financijski rashodi	609,26	405,61	66,6
Donacije	1.050,55	0	0
Ostali rashodi	0	138.326,94	0
Rashodi vezani za financiranje povezanih neprofitnih organizacija			
Ukupno rashodi	166.959,92	357.670,38	214,2

Bilješka 3. AOP 160 – Zaposleni

Na kraju izvještajne godine organizacija ima tri zaposlenice, od kojih jedna koristi pravo na dopust za njegu djeteta.