



revizije finansijskih izvještaja, posebne revizije, due dilligence, revizija projekata, uvidi u finansijske izvještaje, izrada studija izvodljivosti i cost benefit analiza, predstečajne nagodbe, dokapitalizacije, planovi operativnog i finansijskog restrukturiranja, poslovno savjetovanje

Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka, Croatia
Tel +385 51 685 305
Fax +385 51 632 531
OIB:63878741442
info@medicom-revizija.hr
www.medicom-revizija.hr

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA 2023. GODINU

**TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA -
DUBAŠNICA
Malinska**

Rijeka, ožujak 2024. godine

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U
FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU**

SADRŽAJ:

	Stranica
• IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 – 2
• FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU	3 - 9
➤ Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine	3 - 5
➤ Bilanca na dan 31.12.2023. godine	6 – 9
➤ Bilješke uz financijske izvještaje	10 – 17

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Obavili smo revizijski uvid u priložene finansijske izvještaje Nefitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA** za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za finansijske izvještaje

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za finansijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (NN 121/14, 114/22), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim finansijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne finansijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom finansijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u finansijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku nefitne organizacije i drugima unutar nefitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim finansijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako finansijski izvještaji Neprofitne organizacije **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA** za 2023. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku finansijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o finansijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22).

Medicom d.o.o.
Meštrovićeva 16
51 000 Rijeka
Hrvatska

Rijeka, 12. ožujka 2024.

U ime i za Medicom d.o.o.



Marin Mijolović
Član Uprave

Marin Mijolović
Ovlašteni revizor

mediCom d.o.o.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostraneno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
PRIHODI				
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	438.512,97	459.488,55
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	0,00
3111	Prihodi od prodaje roba	003		
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00
3211	Članarine	006		
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	430.113,21	440.203,82
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	55.327,76	41.940,40
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	374.785,45	398.263,42
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	0,00	180,41
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	0,00	180,41
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		150,48
3414	Prihodi od zatezних kamata	016		29,93
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	0,00	0,00
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0,00	3.000,00
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0,00	3.000,00
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		3.000,00
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027		
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	0,00	0,00
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00
3551	Ostali prihodi od donacija	038		
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039		
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	8.399,76	16.104,32
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	0,00	0,00
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	8.399,76	16.104,32
3631	Otpis obveza	046		
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8.399,76	16.104,32
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		

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno pratnodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
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	397.159,73	498.824,63
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	54.771,65	68.966,57
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	45.305,46	52.703,43
4111	Plaće za redovan rad	057	45.305,46	52.619,43
4112	Plaće u naravi	058		
4113	Plaće za prekovremeni rad	059		
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060		84,00
412	Ostali rashodi za radnike	061	1.990,84	5.670,09
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	7.475,35	10.593,05
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	7.475,35	10.593,05
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	319.957,13	402.302,01
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	3.402,61	4.991,05
4211	Službena putovanja	069		1.228,45
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	1.959,12	2.762,05
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.443,49	1.000,55
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	6.822,75	3.160,48
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	2.768,60	3.160,48
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		
4223	Naknade ostalih troškova	075		
4224	Ostale naknade	076	4.054,15	
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	0,00	0,00
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		
4243	Naknade ostalih troškova	085		
4244	Ostale naknade	086		
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	303.842,46	388.866,39
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	1.862,90	2.219,01
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	19.175,92	21.967,66
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	41.412,17	89.764,41
4254	Komunalne usluge	091	1.156,02	1.326,55
4255	Zakupnine i najamnine	092	3.394,92	
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093		
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	11.047,58	22.438,00
4258	Računalne usluge	095	6.114,94	3.101,44
4259	Ostale usluge	096	219.678,01	248.049,32
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	5.756,59	5.098,99
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	2.946,58	3.422,55
4262	Materijal i sirovine	099		
4263	Energija	100	2.810,01	1.676,44
4264	Sitan inventar i auto gume	101		
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	132,72	185,10
4291	Premije osiguranja	103		
4292	Reprezentacija	104		50,10
4293	Članarine	105	132,72	135,00
4294	Kotizacije	106		
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		
43	Rashodi amortizacije	108	2.189,13	1.721,06
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.685,59	1.892,28
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110		

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje
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	1.685,59	1.892,28
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.685,59	1.892,28
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117		
4433	Zatezne kamate	118		
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		
45	Donacije (AOP 121+125)	120	132,72	0,00
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	132,72	0,00
4511	Tekuće donacije	122	132,72	
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	0,00
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	0,00
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		
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	18.423,51	23.942,71
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	18.423,51	23.942,71
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	397.159,73	498.824,63
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	41.353,24	0,00
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	39.336,08
5221	Višak prihoda – preneseni	151	128.945,92	
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	170.299,16	0,00
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	39.336,08

Zakonski predstavnik:

Daniel Manzoni, mag.oec.

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

BILANCA

na dan 31. prosinca 2023.

Redni iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	277.888,65	241.340,02
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	4.944,59	106.074,98
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	4.015,53	3.223,52
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	7.468,05	7.468,13
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021	7.468,05	7.468,13
0213	Ostali građevinski objekti	022		
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	71.446,68	72.375,74
0221	Uredska oprema i namještaj	024	24.290,00	25.219,06
0222	Komunikacijska oprema	025	1.127,75	1.127,75
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	733,03	733,03
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	3.755,52	3.755,52
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028		
0226	Sportska i glazbena oprema	029		
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	41.540,38	41.540,38
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 izložci 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	74.899,20	76.620,35
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		

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054		
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	929,06	102.851,46
051	Građevinski objekti u pripremi	056		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	929,06	102.851,46
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	272.944,06	135.265,04
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	203.382,31	55.291,46
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	203.326,70	55.100,02
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	203.326,70	55.100,02
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	55,61	191,44
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 plaćenje 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		

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
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 glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128		
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131		
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132		
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	69.561,75	79.923,89
161	Potraživanja od kupaca	134	69.561,75	79.923,89
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135		
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136		
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	49,69
191	Rashodi budućih razdoblja	143		
192	Nedospjela naplata prihoda	144		49,69
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)		145	277.888,65	241.340,02
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	107.589,49	110.393,76
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	100.496,65	106.546,20
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	3.350,98	3.750,92
2411	Obveze za plaće – neto	149	2.093,97	2.406,35
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	148,78	181,59
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	560,75	631,74
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	462,54	531,24
2417	Ostale obveze za radnike	155	84,94	
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	97.145,67	102.365,08
2421	Naknade troškova radnicima	157		260,74
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	26.748,16	21.048,73
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	70.397,51	81.055,61
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		

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168		
246	Obveze za kazne i naknade šteta	169		
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	430,20
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		430,20
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	7.092,84	3.847,56
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	7.092,84	3.847,56
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194		
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	170.299,16	130.946,26
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	170.282,34
511	Vlastiti izvori	197		170.282,34
512	Revalorizacijska rezerva	198		
5221	Višak prihoda	199	170.299,16	
5222	Manjak prihoda	200		39.336,08
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0

Zakonski predstavnik:

Daniel Manzoni, mag.oec.

BILJEŠKA 1 - OPĆI PODACI

Turistička zajednica općine Malinska-Dubašnica (Zajednica) sa sjedištem u Malinskoj, na adresi Obala 46, OIB 31842612524, RNO broj 0004448, osnovana je 24. veljače 2010. godine s danom stupanja na snagu Statuta TZ Općine Malinska - Dubašnica, u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave. Svojstvo pravne osobe stekla je danom upisa u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma. Turistička zajednica Općine Malinska - Dubašnica pravni je slijednik Turističke zajednice općine Malinska upisane u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma list broj 8, stranica A, upisni broj 6 (klasa: 334-03/94-03/12 urbroj: 529-02/94-0002) od 9. kolovoza 1994. godine.

Osnovna djelatnost

Osnovna djelatnost Zajednice je djelatnost poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca. Radi unapređivanja općih uvjeta boravka turista, promocije turističkog proizvoda područja Zajednice te razvijanja svijesti o važnosti i gospodarskim, društvenim i drugim učincima turizma, očuvanja i unapređenja svih elemenata turističkog proizvoda a osobite zaštite okoliša, Zajednica ima sljedeće zadaće:

- promoviranje turističke destinacije na razini općine samostalno i putem udruženog oglašavanja,
- upravljanje javnom turističkom infrastrukturom danom na upravljanje od strane općine,
- sudjelovanje u definiranju ciljeva i politike razvoja turizma na nivou općine
- sudjelovanje u stvaranju uvjeta za efikasnu koordinaciju javnog i privatnog sektora,
- poticanje optimalizacije i uravnoteženje ekonomskih i društvenih koristi i koristi za okoliš,
- izrada strateških i razvojnih planova turizma na nivou općine,
- poticanje i sudjelovanje u uređenju općine u cilju unapređenja uvjeta boravka turista, osim izgradnje komunalne infrastrukture,
- redovito, a najmanje svaka 4 mjeseca, prikupljanje i ažuriranje podataka o turističkoj ponudi, smještajnim i ugostiteljskim kapacitetima (kulturnim, sportskim i drugim manifestacijama) radnom vremenu zdravstvenih ustanova, banaka, pošte, trgovina i sl. i drugih informacija potrebnih za boravak i putovanje turista,
- izdavanje turističkih promotivnih materijala,
- obavljanje informativnih poslova u svezi s turističkom ponudom,
- poticanje i organiziranje kulturnih, zabavnih, umjetničkih, sportskih i drugih manifestacija koje pridonose obogaćivanju turističke ponude,
- koordinacija djelovanja svih subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet radi zajedničkog dogovaranja, utvrđivanja i provedbe politike razvoja turizma i obogaćivanja turističke ponude,
- poticanje, organiziranje i provođenje akcija u cilju očuvanja turističkog prostora, unapređivanja turističkog okruženja i zaštite čovjekova okoliša, te prirodne i kulture baštine,
- poticanje, unapređivanje i promicanje specifičnih prirodnih i društvenih vrijednosti koje
- općinu čine turistički prepoznatljivom i stvaranje uvjeta za njihovo gospodarsko korištenje,
- vođenje jedinstvenog popisa turista za područje općine, poglavito radi kontrole naplate boravišne pristojbe i stručne obrade podataka,
- dnevno prikupljanje, tjedna i mjesečna obrada podataka o turističkom prometu na području općine,
- provjera i prikupljanje podataka o prijavi i odjavi boravka turista u cilju suradnje s nadležnim inspekcijskim tijelima u nadzoru nad obračunom, naplatom i uplatom boravišne pristojbe, te prijavom i odjavom turista,

- poticanje i sudjelovanje u aktivnostima obrazovanja stanovništva o zaštiti okoliša, očuvanju i unapređenju prirodnih i društvenih vrijednosti prostora u cilju razvijanja svijesti stanovništva o važnosti i učincima turizma, te svojih članova, odnosno njihovih zaposlenika u cilju podizanja kvalitete usluga,
- organizacija, provođenje i nadzor svih radnji promocije turističkog proizvoda općine sukladno smjernicama skupštine Zajednice, godišnjem programu rada i financijskom planu Zajednice,
- ustrojavanje jedinstvenoga turističkoga informacijskog sustava, sustava prijave i odjave turista i statističke obrade,
- obavljanje i drugih poslova propisanih Zakonom ili drugim propisom.

Zajednica sudjeluje u provedbi programa i akcijama turističke zajednice županije od zajedničkog interesa za sve subjekte u turizmu s područja županije te može na temelju posebne odluke Turističkog vijeća Hrvatske turističke zajednice, biti član međunarodnih turističkih organizacija.

Osnivač:

- Općina Malinska-Dubašnica, OIB: 31842612524, Obala 46, 51511 Malinska

Osoba ovlastena za zastupanje:

- Direktor, Daniel Manzoni

Ostalo

Na dan izvještavanja 31. prosinca 2023. godine, Zajednica ima zaposlena 3 djelatnika (2020.: 3).

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Zajednice pripremljeni su sukladno računovodstvenim propisima važećim u Republici Hrvatskoj. Računovodstveni propisi važeći u Republici Hrvatskoj za neprofitne organizacije počivaju na odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

2.2 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Zajednice iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Zajednica posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji prikazani su u eurima, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Zajednice.

U Republici Hrvatskoj je od 1.1.2023. godine uveden euro kao službena valuta. U skladu s tom promjenom, svi iznosi koji su do 31.12.2022. bili iskazani u eurima, s 1.1.2023. preračunani su u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 euro=7,5345 eura) i prema pravilima za zaokruživanje propisanim Zakonom o uvođenju eura kao službene valute u RH. Isto se odnosi i na iskazana usporedna stanja.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja prevode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u računu dobiti i gubitka.

2.3 Imovina

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti. Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 464,53 eura može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobijavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortizira se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Naziv sredstva ili skupine sredstva	Vijek trajanja (godine)	Godišnja stopa (%)
Uredska oprema i namještaj	4-8	12,5-25
Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
Pokretna komunikacijska oprema	2	50
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
Prijevozna sredstva u pomorskom prometu	8	12,5
Ulaganje u računalne programe	4	25

2.4. Aktivna vremenska razgranicenja

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnosi se na unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje te na prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

2.5. Obveze

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

2.6. Pasivna vremenska razgraničenja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja odnosi se na rashode koji nisu fakturirani, ali se odnose na tekuće razdoblje te na prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće razdoblje.

2.7. Priznavanje prihoda i rashoda

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje

2.8. Priznavanje primitaka i izdataka

- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe 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 se kapitaliziraju, a u rashode se priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata te se priznaju uz primjenu novčanog računovodstvenog načela.

BILJEŠKA 3 – PRIHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Prihodi po posebnim propisima //	430.113,21	440.203,82
Ostali prihodi	8.399,76	16.104,32
Prihodi od donacija	0,00	3.000,00
Prihodi od imovine	0,00	180,41
	<u>438.512,97</u>	<u>459.488,55</u>

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

/i/ Prihodi po posebnim propisima u 2023. i 2022. godini odnose se na prihode ostvarene od turističke pristojbe, turističke članarine te prihoda iz proračuna. U 2023. godini prihodi po posebnim propisima veći su za 2,3% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 4 – RASHODI ZA RADNIKE

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Neto place, porezi i doprinosi iz placa	45.305,46	52.619,43
Doprinosi na plaće	7.475,35	10.593,05
Ostali rashodi za radnike	1.990,84	5.754,09
	<u>54.771,65</u>	<u>68.966,57</u>

Na dan 31. prosinca 2023. godine Zajednica ima 2 zaposlenika (2022.: 3). Doprinosi na place u 2023. godini iznose 10.593,05 eura (2020.: 7.475,35 eura).

BILJEŠKA 5 – MATERIJALNI RASHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Rashodi za usluge /i/	303.842,46	388.866,39
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	6.822,75	3.160,48
Rashodi za materijal i energiju	5.756,59	5.098,99
Naknade troškova radnicima	3.402,61	4.991,05
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	132,72	185,10
	<u>319.957,13</u>	<u>402.302,01</u>

/i/ Rashodi za usluge u 2023. godini najvećim dijelom se odnose na usluge promidžbe i informiranja u iznosu 89.764,41 eura (2022.: 41.412,17 eura), intelektualne i osobne usluge u iznosu 22.438,00 eura (2022.: 11.047,58 eura), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 21.967,66 eura (2022.: 19.175,92 eura) te ostale usluge koje se odnose na organizaciju različitih događanja u iznosu od 248.049,32 eura (2022.: 219.678,01 eura). Tijekom 2023. godine organiziran je veći broj manifestacija te je sukladno tome ostvaren veći rast rashoda u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKA 6 – FINANCIJSKI RASHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.685,59	1.892,28
	<u>1.685,59</u>	<u>1.892,28</u>

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE MALINSKA - DUBAŠNICA

Bankarske usluge i usluge platnog prometa u 2023. godine povećale su se za 12,3% u odnosu na 2022. godinu.

BILJEŠKA 7 – DONACIJE I RASHODI VEZANI UZ SUFINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Donacije	132,72	0,00
Rashodi vezani uz sufinanciranje povezanih neprofitnih organizacija //	18.423,51	23.942,71
	<u>18.556,23</u>	<u>23.942,71</u>

// Rashodi vezani za financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 139) pretežito se odnose na sufinanciranje troškova TZ Otoka Krka za sufinanciranje administrativnih i programskih aktivnosti u iznosu 17.274,10 eura.

BILJEŠKA 8 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

<i>(svi iznosi izraženi su u eurima)</i>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Postrojenja i oprema</u>	<u>Nefinancijska imovina u pripremi</u>	<u>Ukupna nefinancijska imovina</u>
Nabavna vrijednost:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	7.468,13	71.446,68	929,06	79.843,79
Povećanja //	-	940,34	102.851,46	103.791,80
Smanjenja	-	(11,28)	(929,06)	(940,34)
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	7.468,13	72.375,74	102.851,46	182.695,25
Ispravak vrijednosti:				
Stanje na dan 1. siječnja 2023.	7.468,13	67.431,15	-	74.889,20
Amortizacija	-	1.721,14	-	1.721,14
Smanjenje ispravka vrijednosti prodane ili rashodovane imovine	-	-	-	-
Stanje na dan 31. prosinca 2023.	7.468,13	69.152,29	-	76.620,35
Sadašnja vrijednost na dan 1. siječnja 2023.	-	4.015,53	929,06	4.944,59
Sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2023.	-	3.223,45	102.851,46	106.074,91

// Povećanje nefinancijske imovine u 2023. godini najvećim dijelom odnosi se na nabave u okviru nefinancijske imovine u pripremi.

BILJEŠKA 9 – NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Novac na računu u eurima	203.326,70	55.100,02
Glavna blagajna	55,61	191,44
	<u>203.382,31</u>	<u>55.291,46</u>

BILJEŠKA 10 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Potraživanja od kupaca /i/	69.561,75	79.923,89
	<u>69.561,75</u>	<u>79.923,89</u>

/i/ Na dan 31. prosinca 2023. godine potraživanja od kupaca usklađena su s evidencijom E-visitora, te iskazuje otvorena potraživanja za turističku pristojbu.

BILJEŠKA 11 – OBVEZE ZA RASHODE

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Obveze za materijalne rashode /i/	97.145,67	102.365,08
Obveze za radnike /ii/	3.350,98	3.750,92
Ostale obveze	-	430,20
	<u>100.496,65</u>	<u>106.546,20</u>

/i/ Obveze za materijalne rashode na dan 31. prosinac 2023. godine odnose se na obveze za turističke pristojbe u iznosu od 81.055,61 eura (31. prosinca 2022.: 70.397,51 eura) i obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 21.048,73 eura (31. prosinca 2022.: 26.748,16 eura).

/ii/ Obveze za radnike na dan 31. prosinac 2023. godine odnose se na obveze za neto plaću u iznosu 2.406,35 eura (31. prosinca 2022.: 2.093,97 eura), obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća u iznosu 181,59 eura (31. prosinca 2022.: 148,78 eura), obveze za doprinose na plaće u iznosu 531,24 eura (31. prosinca 2022.: 462,54 eura), obveze za doprinose iz plaća u iznosu 631,74 eura (31. prosinca 2022.: 560,75 eura).

BILJEŠKA 12 – VLASTITI IZVORI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
	<i>(u eurima)</i>	
Višak prihoda preneseni	128.945,92	170.282,34
Višak/manjak prihoda iz tekućeg razdoblja //	41.353,24	-39.336,08
	<u>170.299,16</u>	<u>130.946,26</u>

// Rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine daje manjak prihoda u iznosu od 39.336,08 eura (2022.: višak prihoda od 41.353,24 eura).

BILJESKA 13 - POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE, POTENCIJALNA IMOVINA
Pravni sporovi

Protiv Zajednice se ne vode nikakvi pravni sporovi te slijedom navedenog direktor procjenjuje da nema nikakvih značajnih učinaka na poslovanje Zajednice.

Potencijalne obveze

Na dan 31. prosinca 2023. godine, Zajednica nema ugovornih odnosa koji bi rezultirali potencijalnim obvezama u narednim razdobljima.

Preuzete obveze po poslovnom najmu - gdje je Zajednica najmoprimac

Zajednica na dan 31. prosinca 2023. i 31. prosinca 2022. godine nema preuzetih obveza po poslovnom najmu.

Potencijalna imovina

Na dan 31. prosinca 2023. godine, Zajednica nema evidentiranu potencijalnu imovinu po osnovi primljenih garancija i zadužnica.

BILJESKA 14 - DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Nakon 31. prosinca 2023. godine, do datuma odobravanja financijskih izvještaja od strane Direktora nije bilo događaja koji bi imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Zajednice.

Zakonski predstavnik:

Daniel Manzoni, mag.oec.