



Godišnje financijsko
izvješće TZO Brela za
razdoblje 01.01.-
31.12.2017. godine

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE BRELA
MUNICIPAL TOURIST BOARD OF BRELA

2017.g.

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE TZO BRELA ZA 2017. GODINU

1. UVOD

Kako bi se na učinkovit način informirala nadležna tijela o radu i financijskom poslovanju TZO Brela, izrađeno je financijsko izvješće o realizaciji i izvršenju programa rada u 2017. godini. Godišnje financijsko izvješće sadržava podatke o izvršenju programom rada pojedinačno utvrđenih zadataka, izdacima njihovog izvršenja, izdacima za poslovanje turističkog ureda i rada tijela TZ, ostvarenje prihoda po izvorima, financijskom rezultatu poslovanja, usporedbu financijskog plana i njegovog ostvarenja s obrazloženjem odstupanja, analizu i ocjenu izvršenja programa.

1.1. Turistički promet na razini Općine Brela

U razdoblju 01.01.-31.10.2017. g. uplaćeno je boravišne pristojbe 1.822.093,41 kn (62,73% od 100%) i članarine 187.709,15 kn (65% od 92,5%), što je ukupno 2.009.802,56 kn i prihodi od kamata 122,60 kn. Od iznosa prihoda boravišne pristojbe izvršen je transfer općini (30%) prema Zakonu o BP. Transfer Općini do 31.12.2017.g. iznosi 549.362,9 kn, a vrši se do kraja tekućeg mjeseca za prethodni mjesec.

PRIHODI

Prihodi od boravišne pristojbe - 62,725% od 100% (I-XII 2017.)	1.822.093,41 kn
Prihodi od turističke članarine - 65% od 92,5% (I-XII 2017.)	187.709,15 kn
Prihodi od kamata	122,60 kn
UKUPNO PRIHODI (I-XII 2017.)	2.009.925,16 kn

Tablica 1. Prihodi prema vrstama

1. Raspodjela prihoda od boravišne pristojbe u sustavu turističkih zajednica – Turistička zajednica općine Brela dobiva 62,72% od ukupnog prihoda BP, od čega vrši transfer od 30% sredstava Općini Brela.
2. Raspodjela prihoda od turističke članarine vrši se na način da se najprije izdvaja 7,5% na poseban račun Hrvatske turističke zajednice i koristi se namjenski za potpore turističkim zajednicama na turistički nerazvijenim područjima, a preostala sredstva dostavljaju se korisnicima po istom rasporedu kao i prethodnih godina – TZO Brela dobiva 62,72% od uplaćenih sredstava.

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

U konačnici i ove godine pokazalo se da je turizam jedna od rijetkih grana gospodarstva koja je dala pozitivne rezultate i postala vodeća hrvatska gospodarska grana. Za postizanje strateških ciljeva izuzetno važnim smatra se suradnja privatnog i javnog sektora u turizmu, kao i politike samog sektora. Važnu ulogu ima uspostava i primjena destinacijskog menadžmenta u sklopu čega svi u destinaciji rade zajedno na kreiranju turističkog proizvoda, uklanjanju nedostataka i povećanju konkurentnosti.

2. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Pregled ukupnih prihoda u 2017. godini

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2017	OSTVARENJE 2017	OSTVARENJE PLANA 2017/ REB. PLANA 2017	STRUKTURA %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	1.800.000	1.822.093	101	72,6%
2.	Prihodi od turističke članarine	180.000	187.709	104	7,3%
3.	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog				
3.1.	za programske aktivnosti				
3.2.	za funkcioniranje turističkog ureda				
4.	Prihodi od drugih aktivnosti				
5.	Prijenos prihoda prethodne godine (Višak prethodne godine ukoliko je isti ostvaren)	500.000	536.855	107	20,2%
6.	Ostali nespomenuti prihodi	1.000	123	12	0,0%

Tablica 2. Prihodi prema vrstama, njihovo ostvarenje i struktura

Rad TZO Brela odvijao se sukladno programu s financijskim planom za 2017.g. Obzirom je tijekom godine došlo do odstupanja od programa rada i financijskog plana u pojedinim stavkama, TZO Brela je donijela izmjene i dopune financijskog plana koje su usvojene na VII redovnoj Skupštini TZO Brela održanoj 28.11.2017.g.

2.1. Boravišna pristojba

Prihodi od boravišne pristojbe plaćaju se temeljem čl. 65 Zakona o TZ i promicanju hrvatskog turizma i sukladno Zakonu o boravišnoj pristojbi. Iz osnove cjelokupne boravišne pristojbe ostvareno je u 2017.g. 1.822.093,41 kn, što je 6% manje u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od BP sudjeluju s 91% udjela u ukupno realiziranim prihodima TZO Brela u 2017.g.

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

VRSTA SMJEŠTAJA	DOLASCI	NOĆENJA	UDIO NOĆENJA %	UPLAĆENA BORAVIŠNA PRISTOJBA	UDIO BORAVIŠNE PRISTOJBE %
HOTELSKI SMJEŠTAJ	38.171	222.443	37%	1.304.698,75 kn	45%
OBJEKTI U DOMAĆINSTVU (PAUŠALNO)	44.975	348.553	58%	1.482.634,29 kn	51%
OBJEKTI U DOMAĆINSTVU (PO NOĆENJU)	2.235	13.880	2%	89.027,31 kn	3%
NEKOMERCIJALNI SMJEŠTAJ	1.219	17.328	3%	28.528,05 kn	1%
UKUPNO	86.600	602.204	100%	2.904.888,40 kn	100%

NOĆENJA TURISTA	85.576	586.026
------------------------	--------	---------

2.2. Turistička članarina

Prihodi od turističke članarine plaćaju se temeljem čl. 65 Zakona o TZ i promicanju hrvatskog turizma te temeljem Zakona o članarinama u turističkim zajednicama. Pravna i fizička osoba koja u turističkoj općini ili gradu ima svoje sjedište ili podružnicu, pogon, objekt u kojem se pruža usluga i slično, a koja trajno ili sezonski ostvaruje prihod pružanjem ugostiteljskih usluga, usluga u turizmu ili obavljanje s turizmom međusobno povezanih djelatnosti, plaća članarinu turističkoj zajednici. Stopa za obračun članarine u 2017.g. iznosila je 0,16150% na osnovicu, odnosno ukupni prihod. Nadzor nad naplatom članarine od pravnih i fizičkih osoba obavlja Porezna uprava, a u poslovnim knjigama turističke zajednice prihodi od turističke članarine evidentiraju se na temelju izvadaka sa žiro računa.

Iz osnove turističke članarine u 2017.g. ostvareno je ukupno 187.709,15 kn što je 7.709,00kn (+4%) više od plana.

Prihodi od turističke članarine sudjeluju s 9% udjela u ukupno realiziranim prihodima turističke zajednice u 2017.g, a uplaćeno je 44% više članarine u odnosu na prošlu godinu (57.000 kn više), ali i 3% manje u odnosu na 2015.g.

Inače, područje Makarske rivijere ostvaruje učešće od oko 35% u prihodima TZ Splitsko-dalmatinske županije.

3. RASHODI

Ostvareni rashodi TZO Brela proizašli su iz Programa rada za 2017.g.

IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANIRANIH PROJEKATA ZA 2017. GODINU

I ADMINISTRATIVNI RASHODI

Ovdje su svrstani svi poslovi turističke zajednice i ostali poslovi nužni za ostvarenje programa rada TZ.

Projekt 1: Rashodi za radnike

Opis: Ovdje ulaze bruto plaće djelatnika, stalni i sezonski djelatnici, i svi izdaci za zaposlene. Za ovaj projekt izdvojeno je 370.000 kn. Utrošeno 370.201 kn. Rashodi u okviru planiranih.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 2: Rashodi ureda

Opis: U ove rashode spadaju: svi materijalni i nematerijalni izdaci, telefon, troškovi FINA, banka, poštarina, najam prostora, struja, oprema ureda, trošak vođenja računa (FINA, banka...), uredski materijal, upotreba vlastitog automobila u službene namjene i putni troškovi, reprezentacija i stručna literatura. Sredstva izdvojena za ovaj projekt su 95.000 kn. Ostvareno 149.597 kn. (Analitički: T-com 10.000kn, FINA 7.936,04 kn, HP 6.364,35 kn, fotokopirni aparat 3.510 kn, reprezentacija 15.560,15 kn, servis računala, nadogradnja programa 6.230,00 kn, uredski materijal 7.054,04 kn, stručna literatura 4.915,50 kn, ostali materijalni izdaci 25.510,87 kn – OKI printer za A3 plakate za ljetna događanja 6.169 kn, novo računalo 5.810 kn, uređenje ureda 18.418,07 kn – namještaj, bojanje, popravak krova koji propušta). Rashodi veći od planiranih, a to se odnosi na neplaniranu kupnju printera, računala i radova na sanaciji ureda. Usvojeno na sjednicama).

Nositelj: direktor TU

Rok: 2017. godina

Projekt 3: Rashodi za rad tijela Turističke zajednice

Opis: S obzirom da za njihov rad ne primaju naknadu, podijelimo simbolične prigodne novogodišnje poklone za tijela TZO Brela kao znak pažnje i zahvalnosti za sudjelovanje u radu. Za ovaj projekt izdvojeno je 5.000 kn, utrošeno 4.452 kn. Rashodi prema planu.

Nositelj: direktor TU

Rok: kraj 2017. godine

II DIZAJN VRIJEDNOST

Poticanje i sudjelovanje u uređenju općine, osim izgradnje komunalne infrastrukture

Projekt 4: Projekt zelene površine

Opis: Ova sredstva namijenjena su održavanju zelenih površina prema ugovoru. Održavanje površina obavlja obrt „RM“, te s obzirom da nije došlo do promjene cijena održavanja, produžit ćemo ugovor. Jedan dio zelenih površina održava Općina, a drugi dio TZ. Izdvojena sredstva za ovaj projekt su 129.000 kn utrošeno 128.510 kn. Rashodi u okviru planiranih.

Nositelj: direktor TU, kontrolu vrši komunalno redarstvo Općine Brela

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 5: dodatno hortikulturno uređenje mjesta i šetnice

Opis: dodatno uređenje mjesta u smislu uređenja novih zelenih površina, dodatne sadnje ljetnica (2 x godišnje) ili nadopuna sadnica koje su oštećene ili nestale, i sličnih zahvata u mjestu i šetnici prema potrebi. Predviđeni iznos je 20.000 kn, utrošeno 19.765 kn. Rashodi u okviru planiranih.

Nositelj: direktor TU u dogovoru s Općinom Brela

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 6: Manifestacije

Projekt 6.1: Kulturno-zabavne manifestacije

Opis: Za ovaj projekt planira se izdvojiti 280.000. Od 2011. godine na inicijativu direktora, a uz suglasnost Turističkog vijeća, za kulturno-zabavne manifestacije zapošljavamo koordinatore ljetnih događanja. Njegovo zaduženje je da uz prethodni dogovor s direktorom TZ-a i Općinom koordinira zadane ljetne manifestacije, a to uključuje izradu i postavljanje plakata, sva zaduženja oko tehničke izvedbe manifestacija, vođenje FB stranice Ljetna događanja u Brelima, i svi ostali poslovi vezani za ljetna događanja. Većinu troškova podmiruje TZO Brela, Općina Brela financira dva veća događanja (Dan Općine i blagdan Gospe od Karmela), što je plan i za ovu godinu. Ukupno utrošena sredstva 311.542 kn.

Rashodi za 31.542,00 kn veći od planiranih. Usvojeno i obrazloženo na sjednicama.

Nositelj: direktor TU, Turističko vijeće TZO Brela

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 6.2.: Razvoj sportsko-rekreativnih manifestacija

Opis: Podrazumijeva sve sportske manifestacije. U suradnji s Hotelima Brela d.d., od 2013.g. angažiramo jednog animatora koji se nadopunjava s hotelskim animatorima, te smo na taj način dobili animacijski program koji je bio besplatan za sve sudionike (goste i domaće). Program je definiran za svaki dan osim subote, kada animatori imaju slobodan dan, i objavljen je na stranicama TZO Brela, tiskan u uredu TZO Brela, ali i poslan putem e-maila iznajmljivačima i ostalim gospodarskim subjektima. Tijekom sezone održavali su razne sportske programe i natjecanja na plažama, aquaerobic, dječji dani... Predviđeni iznos je 35.000 kn (20.000 kn za animatore i 15.000 kn za angažiranje trenera plivanja i vaterpola koji je besplatan za goste i domaće korisnike). Potrošeno na ovaj projekt 33.678 kn. Rashodi prema planu.

Nositelj: direktor TU, Turističko vijeće TZO Brela

Rok: ljeto 2017.g.

Projekt 6.3.: Ekološke manifestacije

Opis: Za ovaj projekt izdvojeno je 50.000 kn. Podrazumijeva ekološke akcije poput godišnjeg čišćenja borove šume uz šetnicu i šire uz suradnju i dogovor s općinom i Hotelima Brela, ekološko-edukativne akcije čišćenja plaža radi educiranja djece u vrtiću i školi tradicionalno u suradnji s Hotelima Brela d.d., akcije čišćenja podmorja i druge ekološke akcije. Utrošeno: 41.250 kn. Rashodi prema planu.

Nositelj: direktor TU

Projektni partner: Općina Brela

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 6.4.: Potpore manifestacijama

Opis: Suorganizacija s drugim subjektima, te potpora drugima za manifestacije koje pridonose željenom razvoju imidža Brela. Predviđeni iznos je 80.000 kn, utrošeno je 70.000 kn. Potpora manifestaciji Šakan Festival 2017.g. i Dalmacija Ultra Trail 2017.g. Rashodi -12% u odnosu na planirane.

Nositelj: direktor TU, Turističko vijeće TZO Brela

Rok: 2017. godina, do rokova utvrđenih javnim pozivom

Projekt 7: Vaterpolo igralište Jardula Brela

Opis: Postavljanje drugog vaterpolo igrališta na području Jardule. Općina Brela se obvezuje odabrati osobu koja će biti odgovorna za održavanje igrališta i opreme. Predviđeno 35.000 kn, utrošeno 18.831,25 kn (-46% u odnosu na planirane rashode).

Nositelj: direktor TU

Rok: 2017. godina

Projekt 8: Razvoj tematskih turističkih itinerera (bike friendly, idejni projekti i dr.)

Opis: Stvaranje sustava dobro označenih, suvremeno interpretiranih i kvalitetno promoviranih turističkih atrakcija na području općine, što je preduvjet za kvalitetan organizirani ili individualni sustav obilaska općine. Boravak turista postao bi sadržajni. Ovaj projekt ide u smjeru stvaranja doživljaja kroz turističke itinerere. Nadamo se pristupanju izradi Konzervatorske studije za zaštitu Napoleonove ceste i okolnog kulturno-prirodnog krajobraza koji se nalazi unutar Parka prirode „Biokovo“, odnosno izraditi idejni projekt kojim bi je osim zaštite valorizirali u svrhu razvoja dodatne turističke ponude. Nakon toga bi sljedilo njeno apliciranje na EU fondove. Ovo spada u dugoročne i zahtijevne projekte. Izdvojeni iznos je 120.000 kn. Utrošeno sredstava 70.847,04 kn u što spada: konzervatorska studija Instituta za povijest umjetnosti za Francusku ili Napoleonovu cestu; zatim 36.000 kn i ostalo udruga Dragodid za nacrt vidikovca/odmorišta te nadzor nad izgradnjom istog kao i izrada naručenog stola za vidikovac (mozaik prema idejnom rješenju Turističke zajednice). Rashodi su -41% u odnosu na planirane rashode.

Nositelj: direktor ureda, Turističko vijeće TZO Brela, Općina Brela, PP Biokovo

Projektni partneri: Općina Brela, PP Biokovo

Rok: 2017.g.

III KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI

Online komunikacije

Projekt 9. Internet oglašavanje:

Opis: Za ovaj projekt izdvojeno je 40.000 kn, a odnosi se na oglašavanje putem interneta, google awords, banera, i sva oglašavanja putem Internet portala. Utrošeno je 39.480 kn. Rashodi su u skladu s planiranim.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 10: Internet stranice i upravljanje Internet stranicama:

Opis: Troškovi izmjena i unosa na Internet stranici, hosting stranice, dodavanje sadržaja, sve ostalo vezano uz Internet stranice. Većinu izmjena i dodavanja materijala na stranicu www.brela.hr vrši ured TZO Brela bez vanjskog suradnika. Samo veće informatičke zahvate vrše vanjski suradnici.

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

Iznos koji se planira je 15.000 kn, utrošeno 1.532 kn. Rashodi manji za 90% u odnosu na planirane.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Offline komunikacija

Projekt 11: Oglašavaje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora (udruženo oglašavanje)

Opis: HTZ je objavila Javne pozive za subjekte javnog i privatnog sektora za kandidiranje promotivnih kampanja i/ili promotivno/prodajnih kanala za oglašavanje hrvatskog turizma u 2017. godini. Udruženo oglašavanje sa Sunce Koncern d.d. radimo već petu godinu za redom. Iznos predviđen za to je ove godine je povećan na 50.000 kn i odnosi se na **Model I**, odnosno na oglašavanje nositelja smještajne ponude uz sudjelovanje sustava turističkih zajednica. U sredstvima za oglašavanje po Modelu I Hrvatska turistička zajednica sudjeluje s 25 %, sustav turističkih zajednica s 25%, a nositelj smještajne ponude s 50%. Prihvaćeno je udruženo oglašavanje sa Sunce Koncern d.d., u kojem sudjeluju i TZO Tučepi i TZO Bol s jednakim iznosima kao i TZO Brela., utrošeno prema dostavljenim računima Sunce Koncern d.d. ukupno 26.584 kn.

Nositelj: direktor TU, Sunce Koncern d.d., TZ županije Splitsko-dalmatinske, Glavni ured HTZ-a

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 12: Opće oglašavanje (oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)

Opis: oglašavanje u tisku, medijima i druga oglašavanja. Predviđeni iznos je 40.000 kn, utrošeno sredstava 46.988 kn. Rashodi veći 17% u odnosu na planirane.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 13: reprint Image brošure MR i Brela

Opis: Odnosi se na image brošuru Brela, koju tiskamo za potrebe ureda i vlastitih prezentacija, te se odnosi na brošuru Makarska rivijera koju koristimo za sajmove. Tisak se planira po isteku postojećih zaliha, a bit će u tijeku godine. Planirani iznos je 40.000 kn, utrošeni iznos je 45.675 kn (reprint image brošure Makarska rivijera, print nove brošure Brela i skladištenje brošura MR – podjela troška). Rashodi veći od planiranih za 14%.

Nositelj: direktor ureda

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 14: Cjenik

Opis: Informativni cjenik za 2018. godinu u kojem je objedinjen hotelski smještaj, privatni iznajmljivači i agencije. Tiskamo ga svake godine, a služi kao informacija turistima. Predviđeni iznos: 2.000 kn, naplaćen je tek u 2018.g. što znači da u ovoj godini rashod nije ostvaren već će u idućoj biti ostvarena oba.

Nositelj: direktor TU

Rok: siječanj 2018.g.

Projekt 15: novogodišnji program (kalendari i čestitke)

Opis: Tisak kalendara za 2018.g. i čestitki. Kalendare šaljemo stalnim gostima putem pošte, te ih se može uzeti u našem uredu. Čestitke šaljemo poslovnim partnerima, te tiskamo također i dio koji dajemo općini Brela za njihove partnere (oko 200 kom čestitki za općinu). Iznos je 10.000 kn. Cijene tiska su zadnjih godina u padu. Utrošeno 10.756 kn. Rashodi su prema planiranim.

Nositelj: direktor TU.

Rok: do studenog 2017.g.

Projekt 16: ostali promotivni materijal (vrećice, plakati, suveniri, jumbo plakat...)

Opis: izrada svog ostalog nespomenutog promotivnog materijala. Izdvojeno je 25.000 kn, utrošeno 26.702 kn (lavanda Brela, baterije za mobitel Brela, jumbo Brela, vrećice s logom, karta biciklističkih staza MR – reprint, majice)

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 17: Interpretacijske table, signalizacija - prema grafičkom rješenju

Opis: Podrazumijeva označavanje svih najvažnijih turističkih atrakcija postavljanjem interpretacijskih panoa i signalizacija. Izdvojeno je 40.000 kn. Međutim, ipak smo izradili svu signalizaciju, te je za ovaj projekt utrošeno više 105.363,88 kn; od toga 20.925 stupovi interpretacije za sakralne objekte, stupovi signalizacije na šetnici 40.837,50 kn, rasvjeta za signalizaciju 3.726,38 kn, AB Color d.o.o. (signalizacija - izvedbeno rješenje i priprema za tisak i izradu) 39.875 kn. Rashodi veći u odnosu na planirane 65.363,88 kn. Usvojeno na sjednici.

Nositelj: direktor TU

Rok: svibanj 2017.g.

IV. DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI

Projekt 18: Sajmovi i prezentacije (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ); projekt PPS klub

Opis: sajmovi samostalni i u suradnji s TZ Makarske rivijere i TZŽ. Izdvojeno je 30.000 kn. Uključuje zajedničke sajmove s Turističkim zajednicama Makarske rivijere, a to su Beč, München, Bratislava i Beograd. Osim toga dali smo informatora na štandu TZŽ u Brusselsu, te su ovdje i zajednički troškovi za Welcome desk u ZL Kaštela. Ukupno utrošeno 22.177 kn (-26%).

Nositelj: direktor TU, TZ Makarske rivijere, TZ Splitsko-dalmatinske županije, HTZ

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 19: Promocijske akcije na razini TZO Brela

Opis: prezentacije koje prezentiraju Brela u mjestu ili izvan njega prema potrebi. Iznos za ovaj projekt je 15.000 kn, utrošeno 927,50 kn (Press konferencija u Beogradu na sajmu).

Nositelj: direktor TZ

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 20: Prihvat studijskih grupa i novinara pojedinaca

Opis: Prihvat studijskih grupa i novinara, bilo na lokalnoj razini ili razini viših ustrojstvenih jedinica sustava, uključujući i novinare PPS destinacije Biokovo. Za ovaj projekt izdvojeno je 15.000 kn, Peca Tours i Royal club doček 7.718 kn. Rashodi manji za 49% u odnosu na planirane.

Nositelj: direktor TU, HTZ, TZŽ

Rok: cijela 2017.g.

V. INTERNI MARKETING

Projekt 21: Edukacija (zaposleni iz javnog i privatnog sektora), benchmarking

Opis: edukacija zaposlenih, razne edukacije subjekta javnog i privatnog sektora. Izdvojeni iznos je 10.000 kn, utrošeno 2.100 kn (knjigovodstveno savjetovanje, studijsko putovanje).

Nositelj: direktor TZ, uz partnere Općina Brela, edukacijske ustanove

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 22: Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet

Opis: Koordinacija subjekata u mjestu koji su usko povezani s turizmom. Iznos je 5.000 kn, utrošeno na Bike&Bed projekt 5.526,30 kn. Rashodi u skladu s planiranim.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017.g.

Projekt 23: Nagrade i priznanja

Opis: zlatnici i pokloni stalnim gostima i sl. Iznos izdvojen za ovaj projekt je 10.000 kn, utrošeno 3.003,90 kn.

Nositelj: direktor TU, Turističko vijeće

Rok: cijela 2017. godina

VI. MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA

Projekt 24: Usluge prijevoda

Opis: Na ovo se odnose sve usluge prijevoda za Internet, mape, table i sl. Iznos je 6.000 kn, utrošeno 5.121,88 kn za potrebe prijevoda. Rashodi u skladu s planiranim.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 25: Banka fotografija

Opis: nadopuna dijateke, obrada fotografija za tiskane materijale, obrada starih fotografija i sl. Predviđeni iznos je 10.000 kn, utrošeno 12.900 kn. Rashodi uglavnom prema planiranom.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 26: dizajn promotivnog i sl. materijala; priprema u izdavaštvu

Opis: cjelokupni dizajn svih promotivnih materijala i ostalih materijala; troškovi pripreme za tisak. Iznos za ovaj projekt je 30.000 kn, utrošeno 26.570 kn.

Nositelj: direktor TU

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 27: Godišnja licenca za program Prijava.hr (evidencija članarine):

Opis: troškovi aplikacije Prijava.hr. Program eVisitor ne sadrži podatke o članarini. Iznos je 5.000 kn za cijelu godinu. Projekt je otkazan i sve podatke za članarinu smo prenijeli (snimili) na USB iz razloga jer su od nas tražili da platimo iznos za cijeli program Prijava.hr kao i dosad, a ne samo za članarinu kako je prethodno najavljeno. Rashodi za ovaj projekt, kao i sam projekt, nisu ostvareni.

Nositelj: direktor ureda

Rok: cijela 2017. godina

VII POSEBNI PROGRAMI

Projekt 28: Poticanje i potpore subjektima koji su u vezi s razvojem turizma u destinaciji, projekt PPS

Opis: Odnosi se na sve projekte drugih subjekata koji pozitivno djeluju na kvalitetu turističke ponude u destinaciji, kao i na cjelokupnu sliku općine. Iznos za ovaj projekt je 20.000 kn. Utrošeno 29.108,64 kn.

Nositelj: direktor TU, Turističko vijeće

Rok: cijela 2017. godina

Projekt 29: Tour of Croatia (etapa Imotski - Makarska)

Opis: Odnosi se na projekt koji se održava treću godinu za redom i ima podršku HTZ-a, TZŽ, kao i TZ i općina Makarske rivijere, osim Baške Vode. Iznos za ovaj projekt je 40.000 kn, utrošeno 33.000 kn. Rashodi prema ugovoru 33.000 kn.

Nositelj: direktor TU

Rok: travanj 2017. godine

VIII. OSTALO

Projekt 37.: Ostali i izvanredni izdaci

Opis: svi izvanredni izdaci koji nisu predviđeni projektima. Iznos je 30.000 kn, utrošeno 33.976,95 kn (njihalice za dječje igralište, temelji za vanjske sprave za vježbanje, posuda za cvijeće na šetnici...).

Nositelj: direktor TU i tijela TZO Brela

Rok: cijela 2017. godina

IX TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI BRELA (30%)

Opis: Na osnovi planiranih prihoda od boravišne pristojbe u proračun općine isto tako se planira transfer (30% BP od 62,72%) što iznosi 540.000 kn. Izvršen transfer na osnovi uplaćene BP u iznosu od 549.362,90 kn.

Nositelj: direktor TU

Rok: zakonski rokovi, odnosno do kraja mjeseca za prethodni mjesec

Prijenos prihoda u iduću godinu: S obzirom da priljev prihoda počinje tek u srpnju, svake godine se vrši prijenos prihoda u iduću godinu. Iznos za prijenos 219.000 kn. Preneseno 291.923 kn.

Napomena:

Razlika između stavke VIŠAK PRIHODA iskazan u izvješću ureda TZO Brela i financijskim obrascima koje podnosi TZO Brela (PR-RAS-NPF i Bilanca) odnosi se na različito prikazivanje troška amortizacije i troška nabave sredstava i imovine. Naime, prema naputcima Glavnog ureda HTZ-a u pripremi i izradi godišnjeg financijskog plana i izvješća, pod stavkom nabava materijalne imovine treba iskazivati stvaran trošak nabave sredstava i imovine, a ne trošak amortizacije koji se odnosi samo na postotak nastalog troška koji se kroz godine odbija od nabavne vrijednosti. Stoga, trošak amortizacije kao knjigovodstvena stavka nije realan trošak nastao u promatranom razdoblju, jer se nabava imovine ne priznaje kao trošak u trenutku nastanka u cijelom iznosu, već samo u postotnom iznosu na kraju godine. Stoga u knjigovodstvenoj evidenciji i planiranju, određena imovina se amortizira, odnosno priznaje kao trošak kroz godine, dok je u menadžerskom planiranju troškova potrebno unaprijed planirati odljev sa žiro računa u određenom iznosu koji je realan.

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

FINANCIJSKO IZVJEŠĆE TZO Brela za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine (Tablica 1.)

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	OSTVARENJE 2017	REBALANS PLANA 2017	PLAN 2017/ REB.PLANA 2017	STRUKTURA PRIHODA I RASHODA%
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	1.822.093	1.800.000	101	71,5%
2.	Prihodi od turističke članarine	187.709	180.000	104	7,4%
3.	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog				
3.1.	za programske aktivnosti				
3.2.	za funkcioniranje turističkog ureda				
4.	Prihodi od drugih aktivnosti				
5.	Prijenos prihoda prethodne godine (Višak prethodne godine ukoliko je isti ostvaren)	536.855	500.000	107	21,1%
6.	Ostali nespomenuti prihodi	123	1.000	12	0,0%
	SVEUKUPNO PRIHODI	2.546.780	2.481.000	103	100,0%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	OSTVARENJE 2016	PLAN 2017	PLAN 2016/ REB.PLANA 2015	STRUKTURA %
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	524.250	470.000	112	23,2%
1	Rashodi za radnike (brutto plaće, putni troškovi i ostali izdatci)	370.201	370.000	100	16,4%
2	Rashodi ureda (telefon, struja, reprezentacija, uredski materijal, FINA, najam skladišta, najam prostora, poštarina, servis računala...)	149.597	95.000	157	6,6%
3	Rashodi za rad tijela Turističke zajednice	4.452	5.000	89	0,2%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	694.423	749.000	93	30,8%
	Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada/općine/mjesta/ (osim izgradnje komunalne infrastrukture)				
4	zelene površine	128.510	129.000	100	5,7%
5	dodatno hortikulturno uređenje mjesta i šetnice	19.765	20.000	99	0,9%
6	Manifestacije				
6.1	Kulturno-zabavne	311.542	280.000	111	13,8%
6.2	Sportske manifestacije	33.678	35.000	96	1,5%
6.3	Ekološke manifestacije	41.250	50.000	83	1,8%

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

6.4	Potpore manifestacijama (organizacija s drugim subjektima te donacije drugima za manifestacije)	70.000	80.000	88	3,1%
	poticaj razvoju novih turističkih proizvoda		-		
7	vaterpolo igralište Jardula Brela	18.831	35.000	54	0,8%
8	Razvoj tematskih turističkih itinerera (bike friendly, idejni projekti, karte, napol.cesta idr.)	70.847	120.000	59	3,1%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	303.080	262.000	116	13,4%
	Online komunikacije				
9	Internet oglašavanje	39.480	40.000	99	1,8%
10	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	1.532	15.000	10	0,1%
	Offline komunikacije				
11	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora	26.584	50.000	53	1,2%
12	Opće oglašavanje (Oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)	46.988	40.000	117	2,1%
13	Image brošura Brela, image brošura Makarska rivijska	45.675	40.000	114	2,0%
	plan mjesta				
14	cjenik		2.000	-	0,0%
15	novogodišnji program (kalendari i čestitke)	10.756	10.000	108	0,5%
	jumbo plakat				
16	ostali materijal (vrećice, plakati, suveniri i sl.)	26.702	25.000	107	1,2%
	smeđa signalizacija				
17	Interpretacijske table - sakralni objekti i dr. prema grafičkom rješenju	105.364	40.000	263	4,7%
	Sprave za vježbanje duž šetnice - vanjske				
	Sprave za dječje igralište - G. Brela				
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	30.823	60.000	51	1,4%
18	Sajmovi (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ), PPS klub	22.177	30.000	74	1,0%
19	Promocijske akcije na razini TZO Brela	928	15.000	6	0,0%
20	Prihvati studijskih grupa i novinara pojedinaca	7.718	15.000	51	0,3%
V.	INTERNI MARKETING	10.630	25.000	43	0,5%
21	Edukacija (zaposleni, javnog i privatnog sektora) i benchmarking	2.100	10.000	21	0,1%
22	Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni	5.526	5.000	111	0,2%

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

	u turistički promet				
23	Nagrade i priznanja (dodjela zlatnika stalnim gostima, zahvaln.)	3.004	10.000	30	0,1%
VI.	MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA	44.592	51.000	87	2,0%
24	Usluge prijevoza	5.122	6.000	85	0,2%
25	Banka fotografija	12.900	10.000	129	0,6%
26	dizajn promotivnog materijala i priprema u izdavaštvu	26.570	30.000	89	1,2%
27	Godišnja licenca za program Prijava.hr (članarina)		5.000	-	0,0%
VII.	POSEBNI PROGRAMI	62.109	60.000	104	2,8%
28	Poticanje i potpore subjektima koji su u vezi s razvojem turizma u destinaciji, projekt PPS destinacija Biokovo, projekti u skladu sa Strategijom razvoja turizma i Akcijskim planom Općine Brela	29.109	20.000	146	1,3%
29	projekt Tour of Croatia (etapa Makarska-Split)	33.000	40.000	83	1,5%
VIII.	OSTALO	35.587	30.000	119	1,6%
30	izvanredni i ostali troškovi	33.977	30.000	113	1,5%
	blagajna	1.610			
IX.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	549.363	540.000	102	24,4%
X.	POKRIVANJE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE (ukoliko je isti ostvaren)				0,0%
	SVEUKUPNO RASHODI	2.254.857	2.247.000	100	100,0%
	PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU - POKRIVANJE MANJKA U IDUĆUJ GODINI (SVEUKUPNI PRIHODI UMANJENI ZA SVEUKUPNE RASHODE)	291.923	219.000	133	

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE BRELA**

Poštanski broj: **21322**

Mjesto: **BRELA**

Adresa sjedišta: **TRG ALOJZIJA STEPINCA B.B.**

Račun (IBAN): **HR2523300031100007480**

RNO broj: **0117683**

Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **00162159**

Šifra grada/općine: **77**

Grad/općina: **BRELA**

OIB: **87017389213**

Oznaka razdoblja: **2017-12**

Šifra županije: **17**

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

Iznosi u kunama bez lpa

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+032+041)	001	2.073.133	2.034.429	98,1
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	129.792	187.709	144,6
3211	Članarine	006	129.792	187.709	144,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.942.846	1.822.093	93,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	1.942.846	1.822.093	93,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	495	123	24,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	495	123	24,8
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	495	123	24,8
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	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	0	24.504	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	24.504	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035		24.504	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	0	-
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	1.957.914	2.222.472	113,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	364.050	370.201	101,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	305.165	307.427	100,7
4111	Plaće za redovan rad	047	305.165	307.427	100,7
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	6.397	9.897	154,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	52.488	52.877	100,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	47.301	47.651	100,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	5.187	5.226	100,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	973.472	1.243.151	127,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	42.502	43.303	101,9
4211	Službena putovanja	059	32.502	35.603	109,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	7.200	7.200	100,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	2.800	500	17,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	17
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

4224	Ostale naknade	066			-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	537.225	713.030	132,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	17.934	15.061	84,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	12.750	5.456	42,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	165.710	263.642	159,1
4254	Komunalne usluge	081	137.647	185.079	134,5
4255	Zakupnine i najamnine	082	30.611	30.000	98,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	108.113	122.562	113,4
4258	Računalne usluge	085	7.171	4.488	62,6
4259	Ostale usluge	086	57.289	86.742	151,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	73.532	119.068	161,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	68.925	114.833	166,6
4262	Materijal i sirovine	089			-
4263	Energija	090			-
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.607	4.235	91,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	320.213	367.750	114,8
4291	Premije osiguranja	093			-
4292	Reprezentacija	094	314.715	364.250	115,7
4293	Članarine	095	3.500	3.500	100,0
4294	Kotizacije	096	1.998		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097			-
43	Rashodi amortizacije	098	14.970	42.128	281,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	7.744	8.629	111,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	7.744	8.629	111,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.744	8.629	111,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	14.500	9.000	62,1
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	14.500	9.000	62,1
4511	Tekuće donacije	112	14.500	9.000	62,1
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	583.178	549.363	94,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	583.178	549.363	94,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	583.178	549.363	94,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	1.957.914	2.222.472	113,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	115.219	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	188.043	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	611.043	726.262	118,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	726.262	538.219	74,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	545.126	536.994	98,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	2.131.252	2.079.894	97,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	2.139.384	2.323.003	108,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	536.994	293.885	54,7
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	2	2	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	2	2	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	4	4	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: VALENTINA VITKOVIĆ

Datum: 23.02.2018.

Osoba za kontakt: DIJANA VELA

Telefon: 021618455

Telefax: 021618337

Adresa e-pošte: info@brela.hr

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje za godinu koja je završila 31. prosinca 2017. godine

1. OPĆI PODACI

Turistička zajednica Općine Brela (u daljnjem tekstu: TZO Brela) osnovana je na temelju

Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/08), za područje Općine Brela, sa sjedištem u Brelima, Trg Alojzija Stepinca bb, 21322 Brela, OIB:

87017389213. Za područje Općine Brela osniva se Turistička zajednica, čije su članice pravne i fizičke osobe u djelatnosti ugostiteljstva i turizma kao i u drugim djelatnostima neposredno povezanim s djelatnostima ugostiteljstva i turizma.

Turistička zajednica Općine Brela upisana je u Upisnik turističkih zajednica s danom 19. lipnja 2012. godine pod upisnim brojem 154, kao pravni slijednik Turističke zajednice Općine Brela koja je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma pod upisnim brojem 130 od 20. travnja 1995. godine.

Direktorica Turističkog ureda Valentina Vitković upisana je u Upisnik turističkih zajednica pod upisnim brojem 154 kao osoba ovlaštena za zastupanje Turističke zajednice Općine Brela.

Dužnost predsjednika TZO Brela obnaša općinski načelnik. Predsjednik TZO Brela istovremeno je predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća TZO Brela.

Prava i obveze Zajednice utvrđene su Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Statutom Zajednice.

Radi unapređenja općih uvjeta boravka turista, promocije turističkog proizvoda područja Zajednice i razvijanja svijesti o važnosti i gospodarskim, društvenim i drugim učincima turizma, te potrebi i važnosti očuvanja i unapređenja svih elemenata turističkog proizvoda područja Zajednice, osobito zaštite okoliša, Zajednica ima sljedeće zadaće:

1. promoviranje turističke destinacije na razini općine ili grada samostalno i putem udruženog oglašavanja,
2. upravljanje javnom turističkom infrastrukturom danom na upravljanje od strane općine ili grada,
3. sudjelovanje u definiranju ciljeva i politike razvoja turizma na nivou općine ili grada,
4. sudjelovanje u stvaranju uvjeta za efikasnu koordinaciju javnog i privatnog sektora,
5. poticanje optimalizacije i uravnoteženje ekonomskih i društvenih koristi i koristi za okoliš,
6. izrada strateških i razvojnih planova turizma na nivou općine ili grada,
7. poticanje i sudjelovanje u uređenju općine ili grada u cilju unapređenja uvjeta boravka turista, osim izgradnje komunalne infrastrukture,
8. 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,
9. izdavanje turističkih promotivnih materijala
10. obavljanje informativnih poslova u svezi s turističkom ponudom,
11. poticanje i organiziranje kulturnih, zabavnih, umjetničkih, sportskih i drugih manifestacija koje pridonose obogaćivanju turističke ponude,
12. 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,
13. poticanje, organiziranje i provođenje akcija u cilju očuvanja turističkog prostora, unapređivanja turističkog okružja i zaštite čovjekova okoliša, te prirodne i kulturne baštine,
14. poticanje, unapređivanje i promicanje specifičnih prirodnih i društvenih vrijednosti koje općinu ili grad čine turistički prepoznatljivom i stvaranje uvjeta za njihovo gospodarsko korištenje,

15. vođenje jedinstvenog popisa turista za područje općine ili grada, poglavito radi kontrole naplate boravišne pristojbe i stručne obrade podataka,
 16. dnevno prikupljanje, tjedna i mjesečna obrada podataka o turističkom prometu na području općine ili grada,
 17. 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.
 18. 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,
 19. organizacija provođenje i nadzor svih radnji promocije turističkog proizvoda općine ili grada sukladno smjernicama skupštine turističke zajednice, godišnjem programu rada i financijskom planu turističke zajednice općine ili grada,
 20. ustrojavanje jedinstvenoga turističkoga informacijskog sustava, sustava prijave i odjave turista i statističke obrade,
 21. obavljanje i drugih poslova propisanih ovim Zakonom ili drugim propisom.
- (2) Turističke zajednice općine ili grada sudjeluju u provedbi programa i akcijama turističke zajednice županije od zajedničkog interesa za sve subjekte u turizmu s područja županije.
- (3) Turistička zajednica općine ili grada može na temelju posebne odluke Turističkog vijeća Hrvatske turističke zajednice, biti član međunarodnih turističkih organizacija.

2. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17 dalje u tekstu: Pravilnik).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su pripremljeni po načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valutna prezentiranja

Financijski izvještaji TZ Brela prezentirani su u hrvatskim kunama, nacionalnoj valuti RH. Tečaj kune na dan 31. prosinca 2017. godine bio je u odnosu na USD i EUR 6,27 odnosno 7,51 kuna.

Prikazivanje prihoda i rashoda

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

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

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

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovinu čine resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čije namirenje se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina obuhvaća: Neproizvedenu dugotrajnu imovinu, Proizvedenu dugotrajnu imovinu, Sitan inventar i Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi.

Sva dugotrajna nefinancijska imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira.

Financijska imovina

Financijska imovina sastoji se od: novca u banci i blagajni, potraživanja od zaposlenih, potraživanja za više plaćene poreze i ostalo, potraživanja za prihode poslovanja i rashoda budućih razdoblja i vrijednosnice u blagajni.

Obveze

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

3. PRIHODI OD ČLANARINA

		2016.	2017.	Razlika	Index
Članarine	AOP 006	iznos	iznos	iznos	iznos
		129.792	187.709	57.917	144,6
Ukupno	AOP 005	iznos	iznos	iznos	iznos
		129.792	187.709	57.917	144,6

Članarina je prihod turističke zajednice koju uplaćuju pravne i fizičke osobe koje u turističkoj općini ili gradu imaju svoje sjedište ili podružnicu, pogon, objekt u kojem se pruža usluga i slično, a koji trajno ili sezonski ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih usluga u turizmu ili obavljanjem s turizmom neposredno povezanih djelatnosti. Obračun članarine propisan je Zakonom o članarinama u turističkim zajednicama (NN 152/08, 88/10, 110/15, 121/16) na snazi od 01.01.2017.

Raspoređivanje članarine:

Od ukupno uplaćenih sredstva članarine, banka kod koje su otvoreni računi iz stavka 2. ovoga članka, u roku od dva dana, izdvaja 7,5% na posebni račun Hrvatske turističke zajednice i koristi se namjenski za potpore turističkim zajednicama na turistički nerazvijenim područjima, a preostala sredstva dostavljaju se korisnicima prema sljedećem rasporedu:

1. 65% sredstava turističkoj zajednici općine ili grada,
2. 10% sredstava turističkoj zajednici županije,
3. 25% sredstava Hrvatskoj turističkoj zajednici.

Na AOP-u 006 evidentira se iznos od 65% uplaćenih sredstava TZO Brela.

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

4. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

		2016.	2017.	Razlika	Indeks
Prihodi po posebnim					
Propisima iz ostalih izvora	AOP 010	Iznos 1.942.846	Iznos 1.822.093	Iznos 120.753	Iznos 93,8
Ukupno	AOP 008	Iznos 1.942.846	Iznos 1.822.093	Iznos 120.753	Iznos 93,8

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora odnose se na prihod od boravišne pristojbe koji se sukladno odredbama Zakona o boravišnoj pristojbi raspoređuje na turističku zajednicu. Istim Zakonom regulirana je visina, obračun i plaćanje boravišne pristojbe.

Prikupljena sredstva boravišne pristojbe se raspoređuju na sljedeći način:

1. 65% sredstava turističkoj zajednici općine ili grada, od čega 30% sredstava turistička zajednica doznauje općini ili gradu na području kojih je osnovana, i koriste se isključivo za poboljšanje uvjeta boravka turista na temelju prethodno usvojenoga zajedničkog programa općine ili grada i turističke zajednice općine ili grada,
2. 10% sredstava turističkoj zajednici županije,
3. 25% sredstava Hrvatskoj turističkoj zajednici.

Turistička zajednica 30% sredstava iz stavka 3. točke 1. ovoga članka općini ili gradu doznauje najkasnije zadnjeg dana u tekućem mjesecu za prethodni mjesec.

Na AOP-u 008 evidentira se iznos od 65% uplaćenih sredstava boravišne pristojbe TZO Brela.

5. PRIHOD OD IMOVINE

		2016.	2017.	Razlika	Indeks
Prihodi od kamata po viđenju	AOP 012	495	123	372	24,8
Ukupno	AOP 011	495	123	372	24,8

6. OSTALI PRIHODI

		2016.	2017.	Razlika	Indeks
Prihodi od refundacija	AOP 035	0	24.504	24.504	-
Ostali nespomenuti					
Ukupno	AOP 032	0	24.504	24.504	-

Prihodi od refundacija odnosi se na raspodjelu troškova zajedničkih nastupa TZ-a na sajmovima i ostale zajedničke troškove.

7. RASHODI ZA RADNIKE

41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	364.050	370.201	101,7
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	305.165	307.427	100,7
4111	Plaće za redovan rad	047	305.165	307.427	100,7

Na dan 31. prosinca 2017. godine prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 2.

Godišnje financijsko izvješće TZO Brela za 2017.g.

Uz 2 stalno zaposlena djelatnika (direktor + knjigovođa-informator), tu su i sezonski djelatnici na TIC-u, trener vaterpola u srpnju i kolovozu i sezonski djelatnik za ljetna događanja.

8. MATERIJALNI RASHODI

42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	973.472	1.243.151	127,7
----	---	-----	---------	-----------	-------

Konto 421 ili Naknade troškova radnicima s podkontima 4211, 4212 i 4213, odnosno službena putovanja (uglavnom sajmovi), naknade za prijevoz te stručno usavršavanje. Konto 425 ili Rashodi za usluge (pošta, telefon, održavanja programa i računala, cijela promidžba – materijal i online, godišnje održavanje zelenih površina, najam prostora, izvođači ljetnih događanja koji su obračunati kroz honorare i sl., uredski materijal i uređenje ureda, pod konto reprezentacije pripadaju i svi izvođači ljetnih događanja koji nisu obračunavani kao autorski honorari već preko ispostavljenih računa – stvarna reprezentacija ureda vidljiva je u Tablici 1. projekata).

9. RASHODI AMORTIZACIJE

43	Rashodi amortizacije	098	14.970	42.128	281,4
----	----------------------	-----	--------	--------	-------

Otpis vrijednosti dugotrajne imovine. U projektnoj Tablici 1. to je trošak u godini koji je nastao, dok knjigovodstveno se dugotrajna imovina otpisuje godišnje prema određenoj stopi.

10. FINANCIJSKI RASHODI

44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	7.744	8.629	111,4
----	---------------------------------------	-----	-------	-------	-------

Ovo su rashodi FINA, izvadaka banke i slično.

11. DONACIJE

45	Donacije (AOP 111+114)	110	14.500	9.000	62,1
----	------------------------	-----	--------	-------	------

Donacije prema udrugama i ostalima na osnovi zamolbe i prema Odluci Turističkog vijeća.

12. OSTALI RASHODI

46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	583.178	549.363	94,2
----	------------------------------	-----	---------	---------	------

Konto Ostali rashodi odnosi se na transfer općini prema Zakonu o boravišnoj pristojbi u iznosu od 30% sredstava boravišne pristojbe (podkonto 4624).

OBVEZE ZA POREZE

TZO Brela je obveznik poreza na dohodak.

U skladu s poreznim propisima, Porezna uprava ima pravo u bilo koje doba pregledati poslovne knjige TZO Brela u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obveze i odrediti kazne. TZO Brela nisu poznate nikakve okolnosti koje bi mogle dovesti do značajnih obveza glede toga.

ODOBRAVANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje odobrila je direktorica Valentina Vitković, dana 23. veljače 2018. godine.

Godišnje financijsko izvješće usvojeno je na Skupštini dana 27. ožujka 2018. godine.

direktorica TZO Brela
Valentina Vitković

