



Prijedlog Godišnjeg
financijskog izvješća
TZO Brela za razdoblje
01.01.-31.12.2018.
godine

TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE BRELA
MUNICIPAL TOURIST BOARD OF BRELA

2018.g.

PRIJEDLOG GODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠĆA TZO BRELA ZA 2018. GODINU

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 2018. 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. TURISTIČKI PROMET NA RAZINI OPĆINE BRELA

Prema podacima iz sustava eVisitor, u razdoblju od 01.01.2018.-31.12.2018. registrirano je u Brelima 630.881 (+6%) noćenja i 95.538 (+10%) dolazaka. Od toga 5.562 dolazaka i 28.055 noćenja odnosi se na domaće turiste, što čini udio od 5% u registriranim turističkim noćenjima. Prosječno trajanje boravka gosta je 6,60 dana.

RB	Država	Dolasci	Noćenja	Indeks noćenja	Udio noćenja
1	Njemačka	17.624	117.880	105,07	18,68%
2	Češka	10.389	79.610	103,17	12,62%
3	Poljska	10.000	78.042	92,65	12,37%
4	Švedska	7.460	50.212	101,48	7,96%
5	Bosna i Hercegovina	7.576	35.945	132,80	5,70%
6	Slovačka	3.910	29.470	101,11	4,67%
7	Hrvatska	5.562	28.055	131,66	4,45%
8	Ukrajina	3.361	26.766	134,33	4,24%
9	Austrija	4.091	25.852	107,37	4,10%
10	Rusija	1.963	21.136	84,97	3,35%
11	Norveška	2.528	19.120	105,80	3,03%
12	Slovenija	2.881	17.946	108,31	2,84%
13	Ujedinjena Kraljevina	2.373	16.377	130,13	2,60%
14	Mađarska	1.966	12.090	115,23	1,92%
15	Francuska	2.323	10.381	85,10	1,65%
16	Finska	1.340	9.201	90,60	1,46%
17	Švicarska	1.768	8.496	97,33	1,35%
18	Italija	1.176	5.698	107,81	0,90%
19	Rumunjska	804	4.792	99,05	0,76%
20	Nizozemska	805	4.251	109,56	0,67%

Tablica 1. Dolasci i noćenja prema zemljama (prvih 20 zemalja) iz programa eVisitor na dan 15.02.2019.g. za razdoblje 01.01.-31.12.2018.g.

U hotelskom smještaju registrirano je 45.541 dolazaka (+19%) i 253.102 noćenja (+14%), prosječno trajanje boravka turista je 5,56 dana. Prvih 10 zemalja iz kojih dolaze turisti u hotelski smještaj prema registriranom broju noćenja su redom: Njemačka, Švedska, Norveška, BiH, Hrvatska, UK, Austrija, Francuska, Češka i Finska.

U privatnom smještaju (smještaju kod domaćina) 49.179 dolazaka (+3%) i 368.349 noćenja (+1%). Prvih 10 zemalja iz kojih dolaze turisti u privatnom smještaju (kod domaćina) su Poljska, Češka, Njemačka, Slovačka, BiH, Ukrajina, Rusija, Austrija Hrvatska i Slovenija.

Privatni smještaj (smještaj kod domaćina) nosi 52% ukupnih dolazaka i 58% ukupno registriranih noćenja u odnosu na hotelski smještaj.

Najveći rast u broju noćenja bilježimo na tržištima: BiH, Ukrajine, Hrvatske, Engleske.

Također bilježimo porast u broju noćenja iz Nizozemske, Italije, Austrije Mađarske, Njemačke, Češke, Švedske, Norveške, Slovenije i Slovačke.

Manji broj noćenja registriran je s tržišta: Poljska, Rusija, Francuska, Finska i Rumunjska.



2. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

2.1. PRIHODI

Rad TZO Brela odvijao se sukladno Programu rada s financijskim planom za 2018. godinu. S obzirom da 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 I redovnoj sjednici Skupštine TZO Brela održanoj 30.11.2018. godine. Temeljem izmjena i dopuna financijskog plana za 2018.g. planiralo se ostvarenje 2.603.918 kn ukupnih prihoda, a na koncu obračunskog razdoblja zabilježeno je 2.672.116 kn što je 2% više, tj. 15 manje boravišne pristojbe od rebalansa plana (-12.023 kn), 3% manje turističke članarine (-5.214 kn), ovdje smo dodali Prihode od drugih aktivnosti (sufinanciranje, javni pozivi) 81.776,89 kn gdje spadaju 60.000 kn koje smo dobili na temelju javnog poziva TZŽ na koji smo se kao TZO Brela prijavili, te refundacija troškova za sajam Beč koji smo prijavili za cijelu Makarsku rivijeru. Prihodi od drugih aktivnosti odnose se na preneseni višak iz prethodnog razdoblja, kamatu i naplaćena otpisana potraživanja koji se „stvaraju“ na računu, a naplaćene putem zahtjeva preko ePorezna.

Od toga temeljni ostvareni prihod iznosi 2.292.764,01 kn (BP+članarina). Temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, prihode TZ čine prihodi iz boravišne pristojbe, turističke članarine, proračuna, prihoda od drugih aktivnosti i prenesenih prihoda iz prethodne godine. U 2018.g. u odnosu na 2017.g. zabilježen je porast prihoda iz osnove boravišne pristojbe za +16% (odnosno 295.883,37 kn), iz osnove turističke članarine -7% (odnosno 12.922,92 kn).

Najveći udio realiziranih prihoda u 2018. godini pripada prihodima od boravišne pristojbe i turističke članarine koji zajedno čine 87% ukupnih prihoda TZO Brela.

Dakle, u razdoblju 01.01.-31.12.2018. g. uplaćeno je boravišne pristojbe 2.117.976,78 kn (62,73% od 100%) i članarine 174.786,23 kn (65% od 92,5%), što je ukupno 2.292.763,01 kn i prihodi od kamata 54,60 kn. Od iznosa prihoda boravišne pristojbe izvršen je transfer općini (30%) prema Zakonu o BP. Transfer Općini do 31.12.2018.g. iznosi 637.247,33 kn, a vrši se do kraja tekućeg mjeseca za prethodni mjesec.

PRIHODI

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2018	REBALANS PLANA 2018.	OSTVARENJE PLANA 2018.	PLAN 2018/ REBALANS PLANA 2018	STRUKTURA REBALANS %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	1.950.000	2.130.000	2.117.977	99	79,3%
2.	Prihodi od turističke članarine	180.000	180.000	174.786	97	6,5%

	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog					
3.	PRIHODI OD OSTALIH AKTIVNOSTI (refundacije, sufinanciranja i sl.)			81.777	#DIJ/0!	3,1%
4	Prihodi od drugih aktivnosti (naplaćena otpisana potraživanja - Porezna uprava, ePorezna)			3.637	#DIJ/0!	0,1%
5	Prijenos prihoda prethodne godine (Višak prethodne godine ukoliko je isti ostvaren)	310.000	293.885	293.885	100	11,0%
6	Ostali nespomenuti prihodi (kamata)	1.000	33	55	165	0,0%
	SVEUKUPNO PRIHODI	2.441.000	2.603.918	2.672.116	103	100,0%

Tablica 1. Prihodi prema vrstama, njihovo ostvarenje i struktura

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.

Potraživanja TZO Brela iz osnova neuplaćene boravišne pristojbe za razdoblje 01.01.-31.12.2018.g. iznosi 33.000 kn i to se odnosi na potraživanja po osnovi paušala za 2018. godinu na dan pisana izvješća.

2.1.1. 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 2018.g. 2.117.976,78 kn što je 16% više u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od BP sudjeluju s 79,3% udjela u ukupno realiziranim prihodima TZO Brela u 2018.g.

VRSTA SMJEŠTAJA	DOLASCI 2018	DOLASCI 2017	NOĆENJA 2018	NOĆENJA 2017	INDEKS NOĆENJA	PROSJEČNO TRAJANJE BORAVKA (dani)	UDIO NOĆENJA 2018.
HOTELI	45.541	38.171	253.102	222.443	113,78	5,56	40%
OBJEKTI U DOMAĆINSTVU (paušalno)	46.701	45.171	352.848	349.772	100,88	7,56	55%
OBJEKTI U DOMAĆINSTVU (obrti - po noćenju)	2.527	2.236	15.696	13.890	113,13	6,28	2%
NEKOMERCIJALNI SMJEŠTAJ	1.360	1.219	18.732	17.328	108,10	13,77	3%
UKUPNO	96.090	86.791	640.140	603.333	106,1	6,66	100%

Tablica 2. Dolasci i noćenja prema vrsti smještaja za razdoblje 01.01.2018.-31.12.2018.

2.1.2. 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 2018.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 pri čemu treba imati u vidu da TZ nisu upoznate s osnovicom na koju se obračunava članarina.

Iz osnove turističke članarine u 2018.g. ostvareno je ukupno 174.786,23kn što je 12.922,92 kn manje od plana (-7%).

Prihodi od turističke članarine sudjeluju s 6,5% udjela u ukupno realiziranim prihodima turističke zajednice u 2018.g.

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

2.1.3. Prihodi od ostalih aktivnosti (refundacije, sufinanciranja i sl.)

Riječ je o promotivnim zajedničkim nastupima, odnosno sajmovima u kojima sve TZ s Makarske rivijere sudjeluju zajednički. Od toga svaki zajednički sajam sufinancira TZŽ s 50%, a preostalih 50% dijele sve TZ s Makarske rivijere prema ključu noćenja izračunat na temelju podataka prethodne godine. U 2018. godini su to bili sajmovi Beč, Prag, München i Bratislava, a refundacija troškova odnosi se upravo na sajam Beč koji je u ime svih gore navedenih prijavila TZO Brela. Osim toga, TZO Brela dobila je 60.000 kn od strane TZŽ za projekt vidikovac nadomak Francuske ceste. Ukupna refundacija iznosi 81.776,89 kn.

TURISTIČKE ZAJEDNICE MR		Iznos:
TZG Makarska - dug za sajam Beč/2017	05.03.18.	2.562,25
TZO Baška Voda - sajam Beč/2018	12.07.18.	1.857,85
TZO Podgora - sajam Beč/2018	16.07.18.	989,51
TZO Gradac - sajam Beč/2018	16.07.18.	1.211,64
TZM Igrane - sajam Beč/2018	20.07.18.	212,04
TZM Drvenik - sajam Beč/2018	23.07.18.	474,56
TZO Tučepi - sajam Beč/2018	25.07.18.	1.292,42
TZM Živogošće - sajam Beč/2018	30.07.18.	525,05
TZG Makarska - sajam Beč/2018	14.08.18.	2.554,55
TZŽ - sajam Beč/2018	20.07.18.	10.097,02

Prihodi od drugih aktivnosti (naplaćena otpisana potraživanja - Porezna uprava, ePorezna)

Odnose se na preneseni višak iz prethodnog razdoblja, kamatu i naplaćena otpisana potraživanja koji se „stvaraju“ na računu, a naplaćene putem zahtjeva preko ePorezna.

2.1.4. Prijenos prihoda prethodne godine (Višak prethodne godine ukoliko je isti ostvaren)

Višak prihoda iz prethodne godine (2017.) ne prenosi se u prihode već se evidentira na posebnom računu 5221 – višak prihoda, a u slučaju negativnog financijskog rezultata iskazuje se manjak prihoda na računu 5222. Temeljem financijskog izvješća o ostvarenju i realizaciji programa rada TZO Brela iz prijašnjih godina utvrđen je knjigovodstveni manjak prihoda 188.043 kn na kraju obračunskog razdoblja, koji je pokriven s viškom prihoda prenesenim iz 2016.g. u iznosu od 726.262 kn tako da je konačni višak prihoda raspoloživ na početku obračunske godine 2018.g. bio 538.219 kn. Iznos od **293.885 kn** pokazuje stanje novca na računu na dan 01.01.2018.g.

2.1.5. Ostali nespomenuti prihodi

Ostali prihodi se, u ovom slučaju, odnose na prihode od kamate i naplaćenih otpisanih potraživanja (ePorezna). Radi se o neznatnom iznosu.

2.2. RASHODI

Ostvareni rashodi TZO Brela proizašli su iz Financijskog plana i Programa rada za 2018.g.

S obzirom da je realizacija financijskog plana TZO Brela za 2018.g. po stavci rashoda i prihoda odstupala od plana i programa rada TZO Brela više od 5%, nastala su pojedina odstupanja unutar samog rasporeda prihoda i rashoda, te su donesene Izmjene i dopune FP i PR za 2018.g. Temeljem Izmjena i dopuna procijenili smo da ćemo do kraja 2018.g. zabilježiti rashodi za 1% manji od planiranih na ukupnom nivou, odnosno: administrativni rashodi za 15% veći zbog TIC Donje Selo, rashodi za Dizajn vrijednosti za 6% manji, rashodi za Komunikaciju vrijednosti za 17% manji, rashodi za Distribuciju i prodaju vrijednosti za 17% manji, rashodi za Interni marketing za 32% manji, rashodi za Marketinšku infrastrukturu za 43% manji, rashodi za Posebne programe za 18% manji, Ostali rashodi za 17% veći, transfer BP općini Brela za 6% veći.

IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANIRANIH PROJEKATA ZA 2018. GODINU

RASHODI PO VRSTAMA

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. Ove godine u planu je i otvorenje TIC u Donjem Selu na mjestu gdje je bila TA Maraska. Za ovaj projekt rebalansom je predviđeno 380.000 kn i utrošeno 379.803,50kn. Ovisno o potrebi i otvaranju hotela, sezonski radnik u Solinama počinje s radom.

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 rebalansom plana za ovaj projekt su 146.000 kn. Najviše sredstava smo utrošili na uređenje i opremu prostora za TIC Donje Selo koji je bio u vrlo neuglednom stanju i koji smo unajmili od Hotela Brela d.d. Na taj način smo dobili i dodatne troškove za najam prostora. Ukupno iznosi 156.216 kn (T-com 12.094; FINA 7.841 kn; HP 5.010kn; Konica Minolta 3.802,50 kn; reprezentacija 3.606 kn; Servis računala 1.162 kn; uredski materijal 11.312 kn; stručna literatura 3.118 kn; ostali materijalni izdaci 4.900 kn; uređenje ureda – posebno se odnosi na TIC Donje Selo 35.165 kn; najam prostora 43.750 kn; putni troškovi 24.456 kn).

Projekt 2.1: Rashodi za TIC (Donje Selo)

Opis: U ove rashode spadaju troškovi bruto plaća za djelatnice u TIC Donje Selo. Imali smo jednu djelatnicu preko Učeničkog servisa, dok je druga djelatnica prijavljena na određeno

vrijeme. Nismo uspjeli naći studente (nije se nitko javio). Sredstva utrošena na plaće djelatnica TIC su 40.624,80 kn.

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, potrošeno 4.115,96 kn.

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, produžili smo ugovor. Zelene površine prema ugovoru s obrtom RM održava TZO Brela, a drugi sve nove koje se stvaraju idu na teret Općine Brela. Izdvojena sredstva za ovaj projekt su 129.000 kn, utrošeno je 128.510,04 kn.

Projekt 5: dodatno hortikulturno uređenje mjesta i šetnice

Opis: dodatno uređenje mjesta u smislu uređenja novih zelenih površina, dodatne sadnje ljetnica (2xgodishnje) ili nadopuna sadnica koje su oštećene ili nestale, i sličnih zahvata u mjestu i šetnici prema potrebi. Predviđeni iznos je 20.000 kn, utrošeni je 19.922 kn.

Projekt 6: Manifestacije

Projekt 6.1: Kulturno-zabavne manifestacije

Opis: Za ovaj projekt planirano je rebalansom plana 290.000 kn. Od 2011. godine na inicijativu direktora, a uz suglasnost Turističkog vijeća, za kulturno-zabavne manifestacije zapošljavamo koordinatora 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 Brela Summer Events i Instagram Brela Summer Events, 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). Sredstva utrošena za ovaj projekt su 284.811,45 kn.

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, aquaaerobic, dječji dani... Predviđeni iznos bio 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), rebalansom je smanjen na 11.000 kn. Utrošeno je 10.256,10 kn – nismo imali troškove animatora, iako je planirani program tekao regularno.

Projekt 6.3.: Ekološke manifestacije

Opis: Za ovaj projekt izdvojeno je 50.000 kn planom, 52.800 kn rebalansom plana, što je u konačnici utrošeni iznos. Podrazumijevao je ekološke akcije poput nastavljanja 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.

Projekt 6.4.: Potpore manifestacijama

Opis: Suorganizacija s drugim subjektima, te potpora drugima za manifestacije koje pridonose željenom razvoju imidža Brela. Planom predviđeni iznos je 80.000 kn, a rebalansom plana 73.000 kn, koliko je i utrošeno. Odnosi se na potpore za manifestacije - Festival Šakan, BK Makarska i Dalmacija Ultra Trail.

Projekt 7: Razvoj tematskih turističkih itinerera i novih turističkih proizvoda (bike friendly, idejni projekti, Francuska cesta, karte i sl.)

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 na taj način postaje sadržajniji. Ovaj projekt ide u smjeru stvaranja doživljaja kroz turističke itinerere. Nakon izrade konzervatorske studije i idejnog projekta za Francusku cestu, dobili smo potvrdu Ministarstva da je zaštićeno kulturno dobro. Druga faza je bila poučna staza s interpretacijskim tablama i odmorištem s vidikovcem na kraju staze, kao i sama sanacija dijelova ceste.

U 2018.g. smo napravili poučnu stazu s tablama, vidikovac i bike odmorište na prilazu Francuskoj cesti. Pregovaramo oko idejnog projekta sanacije Francuske ceste u koju je uključen i samo rješenje vidikovca na kraju staze. U 2018. godini smo utrošili 100.201,14 kn za ovaj projekt, s tim da je u 2018.g. uplaćen i predujam od 8.488 kn za obnovu Penjališta Brela koje izvodi PK Marulianus iz Splita. Na temelju Javnog poziva TZŽ na koji se TZO Brela prijavila, dobili smo 60.000 kn za projekt Francuska cesta + Vidikovac uz Francusku cestu. Stoga ovaj ukupni rashod od 100.201,14 kn realno iznosi 40.201,14 kn. Iznos dobiven od TZŽ vidljiv je u stavci Prihoda – Prihodi od drugih aktivnosti (sufinanciranje, refundacija i sl.). Rebalansom je planiran iznos od 40.000 kn.

III KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI

Online komunikacije

Projekt 8. Internet oglašavanje:

Opis: Za ovaj projekt izdvojeno je 40.000 kn, a odnosi se na oglašavanje putem interneta, google awards, banera, i sva oglašavanja putem interneta, utrošeno je 45.350,32 kn.

Projekt 9: Internet stranice i upravljanje Internet stranicama:

Opis: Troškovi izmjena i unosa na Internet stranici, hosting stranice, dodavanje sadržaja, sve ostalo vezano uz Internet stranice, povezivanje smještaja sa stranice www.brela.hr na google karti. Iznos koji se planirao rebalansom je 5.000 kn, potrošeno je 12.624,66. Novost su Cookiebot koje moramo plaćati.

Offline komunikacija

Projekt 10: 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 2018. godini. Udruženo oglašavanje sa Sunce Koncern d.d. radimo već šestu 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 sudjeluje i TZO Tučepi s jednakim iznosom kao i TZO Brela, TZO Bol s nešto manjim iznosom. Ostvareno je u iznosu od 16.357,87 kn jer Sunce Koncern d.d. nije ostvario planirano oglašavanje.

Projekt 11: Opće oglašavanje (oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)

Opis: oglašavanje u tisku, medijima i druga oglašavanja. Predviđeni iznos je 47.000 kn, utrošeni iznos je 46.828,77 kn.

Projekt 12: Tisak brošure Brela, brošure Makarska rivijera, vodič i sl.

Opis: Odnosi se na brošure i druge slične tiskovine, koju ćemo tiskati za potrebe ureda i vlastitih prezentacija, te za sajmove zajednička brošura Makarske rivijere. Tisak se planira po isteku postojećih zaliha, a bit će u tijeku godine. Planirani iznos rebalansom plana je 7.000 kn, utrošeno je 6.617,75 kn.

Projekt 13: Plan mjesta

Opis: Reprint plana mjesta u suradnji sa zainteresiranim subjektima kao i do sada. Plan mjesta naljepnice na tablama na šetnici i plan mjesta u blokovima – utrošen je iznos od 9.375,00 kn, rebalansom utvrđen iznos je 9.400 kn.

Projekt 14: Cjenik

Opis: Informativni cjenik za 2019. godinu u kojem je objedinjen hotelski smještaj, privatni iznajmljivači i agencije. Tiskamo ga svake godine. Predviđeni iznos rebalansom: 1.400 kn, utrošeno je 1.387,50 kn.

Projekt 15: novogodišnji program (kalendari i čestitke)

Opis: Tisak kalendara za 2019.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, utrošeno 9.200 kn.

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

Opis: izrada svog ostalog nespomenutog promotivnog materijala. Rebalansom plana predviđen je iznos od 40.000 kn, potrošeni iznos je 39.615,74 kn.

Projekt 17: Signalizacija - prema grafičkom rješenju

Opis: Prva faza je odrađena. Dosada smo izradili i postavili signalizaciju na šetnici od Berulije do Jakiruše, postavili table ulica i planove mjesta, interpretacijske table na sakralne objekte i prirodne znamenitosti. Za nastavak ovog projekta izdvojeno je rebalansom plana 12.000 kn, utrošeno je 11.250,00 kn (znakovi zabrane na plažama).

Projekt 18: Sprave za vježbanje duž šetnice - dopuna

Opis: Do sada je postavljeno 13 sprava za vježbanje duž same šetnice. Najviše sprava na jednom mjestu uspjeli smo postaviti ispod hotela Marina, jednu u Podračama, dvije Stomarici i jednu u Jarduli. Postavio se još ove godine i dio u Jakiruši (Jardula): 3 sprave. Za ovaj projekt izdvojeno je rebalansom plana 17.000 kn koliko je i utrošeno.

Projekt 19: Dječje igralište

Opis: Postavljanje kompletno novog dječjeg igrališta u Solinama s novom gumenom podlogom s obzirom da je postojeće drveno igralište (proizvođač KOVA) najvećim dijelom dotrajalo, zatim postavljanje gumene podloge na dječjem igralištu u Gornjim Brelima, te proširenje i gumena podloga na dječjem igralištu ispred crkve Sv. Stjepana. Projekt se odrađuje s Općinom Brela (50:50). Za ovaj projekt predviđeno je 50.000 kn, utrošeno je 49.265,81 kn.

IV. DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI

Projekt 20: Sajmovi i prezentacije (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ):

Opis: sajmovi samostalni i u suradnji s TZ Makarske rivijere i TZŽ. Izdvojeno je 30.000 kn, utrošeno je 43.182,69 kn.

Projekt 21: Promocijske akcije na razini TZO Brela

Opis: prezentacije koje prezentiraju Brela u mjestu ili izvan njega prema potrebi. Iznos za ovaj projekt je 10.000 kn, utrošeno samo 365,57 kn.

Projekt 22: Prihvat studijskih grupa i novinara pojedinaca

Opis: Prihvat studijskih grupa i novinara, bilo na lokalnoj razini ili razini viših ustrojstvenih jedinica sustava. Ovaj projekt je rebalansom plana eliminiran jer nje bilo ovakvih izdataka tijekom godine.

V. INTERNI MARKETING

Projekt 23: Edukacija (zaposleni iz javnog i privatnog sektora), benchmarking

Opis: edukacija zaposlenih, razne edukacije subjekta javnog i privatnog sektora. Izdvojeni iznos je 6.000 kn (rebalans). Utrošeni iznos je 5.615,00 kn.

Projekt 24: 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, rebalansom smanjen na 260 kn jer je ostao neiskorišten.

Projekt 25: Nagrade i priznanja

Opis: zlatnici i pokloni stalnim gostima i sl. Iznos izdvojen za ovaj projekt je 8.000 kn (rebalans plana). Utrošeni iznos je 12.059,09 kn.

VI. MARKETINŠKA INFRASTRUKTURA

Projekt 26: Usluge prijevoda

Opis: Na ovo se odnose sve usluge prijevoda za Internet, mape, interpretacijske table i sl. Iznos rebalansom plana je 5.000 kn, ostvareni rashod je 4.775,00 kn.

Projekt 27: Banka fotografija

Opis: nadopuna dijateke, obrada fotografija za tiskane materijale, obrada starih fotografija i sl. Projekt je eliminiran rebalansom plana.

Projekt 28: 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 15.000 kn, utrošena sredstva su 16.387,50 kn.

VII POSEBNI PROGRAMI

Projekt 29: Poticanje i potpore subjektima koji su u vezi s razvojem turizma u destinaciji, projekt PPS

Opis: Odnosi se na sve projekte koji pozitivno djeluju na kvalitetu turističke ponude u destinaciji, kao i na cjelokupnu sliku općine. Iznos za ovaj projekt rebalansom plana je 10.000 kn, utrošeno je 18.403 kn.

Projekt 30: 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 35.000 kn, koliko je i utrošeno.

VIII. OSTALO

Projekt 31.: Ostali i izvanredni izdaci

Opis: svi izvanredni izdaci koji nisu predviđeni projektima. Iznos predviđen rebalansom plana je 35.000 kn, ostvareno je 35.038,25 kn.

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 bi iznosilo 585.000 kn. Rebalansom plana taj je iznos povećan na 620.000 kn. Transfer općini za 2018. godinu iznosio je 606.482,28 kn.

Prijenos prihoda u iduću godinu: S obzirom da priljev prihoda počinje tek u srpnju, svake godine se vrši prijenos prihoda u iduću godinu.

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.

**FINANCIJSKO IZVJEŠĆE TZO Brela za godinu koja je završila 31. prosinca 2018.
godine (Tablica)**

RB	PRIHODI PO VRSTAMA	PLAN 2018	REBALANS PLANA 2018.	OSTVARENJE PLANA 2018.	PLAN 2018/ REBALANS PLANA 2018	STRUKTURA REBALANS %
1.	Prihodi od boravišne pristojbe	1.950.000	2.130.000	2.117.977	99	79,3%
2.	Prihodi od turističke članarine	180.000	180.000	174.786	97	6,5%
3.	Prihodi iz proračuna općine/grada/državnog					
4.	PRIHODI OD OSTALIH AKTIVNOSTI (refundacije, sufinanciranja i sl.)			81.777	#DIJ/0!	3,1%
5	Prihodi od drugih aktivnosti (naplaćena otpisana potraživanja - Porezna uprava, ePorezna)			3.637	#DIJ/0!	0,1%
6	Prijenos prihoda prethodne godine (Višak prethodne godine ukoliko je isti ostvaren)	310.000	293.885	293.885	100	11,0%
7	Ostali nespomenuti prihodi (kamata)	1.000	33	55	165	0,0%
	SVEUKUPNO PRIHODI	2.441.000	2.603.918	2.672.116	103	100,0%
RB	RASHODI PO VRSTAMA	PLAN 2018	REBALANS PLANA 2018.	REBALANS PLANA 2018.	PLAN 2018/ REBALANS PLANA 2018	STRUKTURA REBALANS%
I.	ADMINISTRATIVNI RASHODI	495.000	571.000	580.761	115	25,3%
1	Rashodi za radnike (brutto plaće, putni troškovi i ostali izdatci)	370.000	380.000	379.804	103	16,6%
2	Rashodi ureda (telefon, struja, reprezentacija, uredski materijal, FINA, najam skladišta, najam prostora, poštarina, servis računala...)	100.000	146.000	156.216	146	6,8%
2.1.	Rashodi za TIC (Donje Selo)	20.000	40.000	40.625	200	1,8%
3	Rashodi za rad tijela Turističke zajednice	5.000	5.000	4.116	100	0,2%
II.	DIZAJN VRIJEDNOSTI	654.000	615.800	669.501	94	29,2%
	Poticanje i sudjelovanje u uređenju grada/općine/mjesta/ (osim izgradnje komunalne infrastrukture)					
4	zelene površine	129.000	129.000	128.510	100	5,6%
5	dodatno hortikulturno uređenje mjesta i šetnice	20.000	20.000	19.922	100	0,9%
6	Manifestacije					0,0%
6.1	Kulturno-zabavne	280.000	290.000	284.811	104	12,4%
6.2	Sportske manifestacije	35.000	11.000	10.256	31	0,4%

6.3	Ekološke manifestacije	50.000	52.800	52.800	106	2,3%
6.4	Potpore manifestacijama (organizacija s drugim subjektima te donacije drugima za manifestacije)	80.000	73.000	73.000	91	3,2%
	vaterpolo igralište Jardula Brela	-				0,0%
7	Razvoj tematskih turističkih itinerera i nivoih turističkih proizvoda (bike friendly, idejni projekti, karte, Napol.cesta i dr.)	60.000	40.000	100.201	67	4,4%
III.	KOMUNIKACIJA VRIJEDNOSTI	347.000	287.800	264.873	83	11,6%
	Online komunikacije					
8	Internet oglašavanje	40.000	39.000	45.350	98	2,0%
9	Internet stranice i upravljanje Internet stranicama	15.000	5.000	12.625	33	0,6%
	Offline komunikacije					
10	Oglašavanje u promotivnim kampanjama javnog i privatnog sektora	50.000	50.000	16.358	100	0,7%
11	Opće oglašavanje (Oglašavanje u tisku, TV oglašavanje...)	40.000	47.000	46.829	118	2,0%
12	Image brošura Brela, image brošura Makarska rivijska, vodič Brela i sl.	40.000	7.000	6.618	18	0,3%
13	plan mjesta	5.000	9.400	9.375		0,4%
14	cjenik	2.000	1.400	1.388	70	0,1%
15	novogodišnji program (kalendari i čestitke)	10.000	10.000	9.200	100	0,4%
16	ostali materijal (vrećice, plakati, suveniri i sl.)	25.000	40.000	39.616	160	1,7%
17	Signalizacija - prema grafičkom rješenju	50.000	12.000	11.250	24	0,5%
18	Sprave za vježbanje duž šetnice - vanjske	20.000	17.000	17.000	85	0,7%
19	Dječje igralište	50.000	50.000	49.266	100	2,1%
IV.	DISTRIBUCIJA I PRODAJA VRIJEDNOSTI	48.000	40.000	43.548	83	1,9%
20	Sajmovi (u skladu sa zakonskim propisima i propisanim pravilima za sustav TZ), PPS klub	30.000	30.000	43.183	100	1,9%
21	Promocijske akcije na razini TZO Brela	10.000	10.000	366	100	0,0%
22	Prihvati studijskih grupa i novinara pojedinaca	8.000	-	-	-	0,0%
V.	INTERNI MARKETING	21.000	14.300	17.934	68	0,8%
23	Edukacija (zaposleni, javnog i privatnog sektora) i benchmarking	10.000	6.000	5.615	60	0,2%
24	Koordinacija subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet	5.000	300	260	6	0,0%
25	Nagrade i priznanja (dodjela zlatnika stalnim gostima, zahvaln.)	6.000	8.000	12.059	133	0,5%
VI.	MARKETINGŠKA INFRASTRUKTURA	35.000	20.000	21.163	57	0,9%

26	Usluge prijevoda	10.000	5.000	4.775	50	0,2%
27	Banka fotografija	10.000			-	0,0%
28	dizajn promotivnog materijala i priprema u izdavaštvu	15.000	15.000	16.388	100	0,7%
VII.	POSEBNI PROGRAMI	55.000	45.000	53.403	82	2,3%
29	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	20.000	10.000	18.403	50	0,8%
30	projekt Tour of Croatia (etapa Makarska-Split)	35.000	35.000	35.000	100	1,5%
VIII.	OSTALO	30.000	35.000	35.038	117	1,5%
31	izvanredni i ostali troškovi	30.000	35.000	35.038	117	1,5%
IX.	TRANSFER BORAVIŠNE PRISTOJBE OPĆINI/GRADU (30%)	585.000	620.000	606.482	106	26,5%
X.	POKRIVANJE MANJKA IZ PRETHODNE GODINE (ukoliko je isti ostvaren)					0,0%
	SVEUKUPNO RASHODI	2.270.000	2.248.900	2.292.703	99	100,0%
	PRIJENOS VIŠKA U IDUĆU GODINU - POKRIVANJE MANJKA U IDUĆU GODINU (SVEUKUPNI PRIHODI UMANJENI ZA SVEUKUPNE RASHODE)	146.000	363.242	329.356	249	14,37%

Linko vi	Novosti	Upute	RefStr	PR-RAS-NPF	BI L	G-PR-IZ-NPF	Kontrole	Šifre
----------	---------	-------	--------	------------	------	-------------	----------	-------

**Vrsta
posla 708**

**Obrazac
PR-RAS-NPF**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA OPĆINE BRELA**

Poštanski broj: **21322** Mjest o: **BRELA**

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

Račun (IBAN): **HR5924070001100559** 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: **2018-12**

Šifra županije: **17**

Iznosi
u
kuna
ma
bez
lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	2.034.429	2.378.232	116,9
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	187.709	174.786	93,1
3211	Članarine	006	187.709	174.786	93,1
3212	Članski doprinosi	007			-

33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	00 8	1.822.0 93	2.117.977	116,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	00 9			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	01 0	1.822.0 93	2.117.977	116,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	01 1	123	55	44,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	01 2	123	55	44,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	01 3			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	01 4			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	01 5			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	01 6	123	55	44,7
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	01 7			-
3416	Prihodi od dividendi	01 8			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	01 9			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	02 0			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	02 1	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	02 2			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	02 3			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	02 4	0	0	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	02 5	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	02 6			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	02 7			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	02 8			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	02 9			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	03 0	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	03 1			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	03 2			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	03 3	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	03 4			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	03 5			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	03 6			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	03 7	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	03 8			-

3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	03 9			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	04 0	24.504	85.414	348,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	04 1	24.504	21.777	88,9
3611	Prihodi od naknade šteta	04 2			-
3612	Prihod od refundacija	04 3	24.504	21.777	88,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	04 4			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	04 5	0	63.637	-
3631	Otpis obveza	04 6			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	04 7		3.637	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	04 8		60.000	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	04 9	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	05 0			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	05 1			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	05 2			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	05 3			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	05 4	2.222.472	2.252.452	101,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	05 5	370.201	411.569	111,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	05 6	307.427	345.884	112,5
4111	Plaće za redovan rad	05 7	307.427	345.884	112,5
4112	Plaće u naravi	05 8			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	05 9			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	06 0			-
412	Ostali rashodi za radnike	06 1	9.897	6.193	62,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	06 2	52.877	59.492	112,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	06 3	47.651	53.612	112,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	06 4	5.226	5.880	112,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	06 5			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	06 6			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	06 7	1.243.151	1.121.178	90,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	06 8	43.303	44.903	103,7
4211	Službena putovanja	06 9	35.603	37.203	104,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i	07	7.200	7.200	100,0

	odvojeni život	0			
4213	Stručno usavršavanje radnika	07 1	500	500	100,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	07 2	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	07 3			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	07 4			-
4223	Naknade ostalih troškova	07 5			-
4224	Ostale naknade	07 6			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	07 7	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	07 8			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	07 9			-
4233	Naknade ostalih troškova	08 0			-
4234	Ostale naknade	08 1			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	08 2	0	13.860	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	08 3			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	08 4			-
4243	Naknade ostalih troškova	08 5			-
4244	Ostale naknade	08 6		13.860	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	08 7	713.030	981.560	137,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	08 8	15.061	15.305	101,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	08 9	5.456	7.106	130,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	09 0	263.642	188.926	71,7
4254	Komunalne usluge	09 1	185.079	217.086	117,3
4255	Zakupnine i najamnine	09 2	30.000	38.750	129,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	09 3			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	09 4	122.562	437.438	356,9
4258	Računalne usluge	09 5	4.488	5.501	122,6
4259	Ostale usluge	09 6	86.742	71.448	82,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	09 7	119.068	69.641	58,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	09 8	114.833	64.273	56,0
4262	Materijal i sirovine	09 9			-
4263	Energija	10 0			-
4264	Sitan inventar i auto gume	10 1	4.235	5.368	126,8

429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	10 2	367.750	11.214	3,0
4291	Premije osiguranja	10 3			-
4292	Reprezentacija	10 4	364.250	7.024	1,9
4293	Članarine	10 5	3.500	3.500	100,0
4294	Kotizacije	10 6		690	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	10 7			-
43	Rashodi amortizacije	10 8	42.128	57.753	137,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	10 9	8.629	8.205	95,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	11 0			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	11 1	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	11 2			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	11 3			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	11 4			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	11 5	8.629	8.205	95,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	11 6	8.629	8.205	95,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	11 7			-
4433	Zatezne kamate	11 8			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	11 9			-
45	Donacije (AOP 121+125)	12 0	9.000	16.500	183,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	12 1	9.000	16.500	183,3
4511	Tekuće donacije	12 2	9.000	16.500	183,3
4512	Stipendije	12 3			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	12 4			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	12 5	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	12 6			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	12 7			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	12 8	549.363	637.247	116,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	12 9	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	13 0			-
4612	Penali, ležarine i drugo	13 1			-
4613	Naknade šteta radnicima	13 2			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	13 3			-

462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	13 4	549.363	637.247	116,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	13 5			-
4622	Otpisana potraživanja	13 6			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	13 7			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	13 8	549.363	637.247	116,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	13 9	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	14 0			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	14 1			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	14 2			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	14 3			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	14 4			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	14 5			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	14 6	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	14 7	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	14 8	2.222.472	2.252.452	101,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	14 9	0	125.780	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	15 0	188.043	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	15 1	726.262	538.219	74,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	15 2			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	15 3			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	15 4	538.219	663.999	123,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	15 5	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	15 6	536.994	293.885	54,7
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	15 7	2.079.894	2.450.552	117,8
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	15 8	2.323.003	2.415.081	104,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	15 9	293.885	329.356	112,1
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	16 0	2	2	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	16 1	2	2	100,0
	Broj volontera	16 2			-
	Broj sati volontiranja	16 3			-

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AO P	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju u prethodnoj godini	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	4	4	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski
zastupnik:

VALENTINA VITKOVIĆ

Datum:

14.02.2019.

Osoba za
kontakt:

DIJANA VELA

Telefon:

021618455

Telefax:

021618337

Adresa e-
pošte:

info@breila.hr

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

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

OPĆI PODACI

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

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

87017389213. Za područje Općine Breila 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.

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 umanjenje 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.

PRIHODI OD ČLANARINA

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	187.709	174.786	93,1
3211	Članarine	006	187.709	174.786	93,1

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.

PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.822.093	2.117.977	116,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	1.822.093	2.117.977	116,2

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 doznačuje 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 doznačuje najkasnije zadnjeg dana u tekućem mjesecu za prethodni mjesec.

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

PRIHOD OD IMOVINE

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	123	55	44,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	123	55	44,7
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	123	55	44,7

Kamate od financijske imovine na računu.

OSTALI PRIHODI

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	24.504	85.414	348,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	24.504	21.777	88,9
3612	Prihod od refundacija	043	24.504	21.777	88,9

363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	63.637	-
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047		3.637	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		60.000	-

Prihodi od refundacija odnosi se na raspodjelu troškova zajedničkih nastupa TZ-a na sajmovima i naplaćena otpisana potraživanja (Porezna uprava), te prihod od sufinanciranja TZŽ (vidikovac).

RASHODI ZA RADNIKE

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	370.201	411.569	111,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	307.427	345.884	112,5
4111	Plaće za redovan rad	057	307.427	345.884	112,5

Na dan 31. prosinca 2018. godine prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada je 2.

Uz 2 stalno zaposlena djelatnika (direktor + knjigovođa-informator), tu su i sezonski djelatnici na TIC-u Donje Selo i u uredu u Solinama, te sezonski djelatnik za ljetna događanja.

OSTALI RASHODI ZA RADNIKE

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
412	Ostali rashodi za radnike	061	9.897	6.193	62,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	52.877	59.492	112,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	47.651	53.612	112,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	5.226	5.880	112,5

Odnosi se na prigodni dar zaposlencima (božićnice i sl.).

MATERIJALNI RASHODI

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.243.151	1.121.178	90,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	43.303	44.903	103,7
4211	Službena putovanja	069	35.603	37.203	104,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	7.200	7.200	100,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	500	500	100,0

Konto 421 ili Naknade troškova radnicima s podkontima 4211, 4212 i 4213, odnosno službena putovanja (uglavnom sajmovi), naknade za prijevoz te stručno usavršavanje.

NAKNADE OSTALIM OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	13.860	-
4244	Ostale naknade	086		13.860	-

Ovo se odnosi na troškove student servisa (učeničkog servisa).

RASHODI ZA USLUGE

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	713.030	981.560	137,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	15.061	15.305	101,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	5.456	7.106	130,2

4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	263.642	188.926	71,7
4254	Komunalne usluge	091	185.079	217.086	117,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	30.000	38.750	129,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	122.562	437.438	356,9
4258	Računalne usluge	095	4.488	5.501	122,6
4259	Ostale usluge	096	86.742	71.448	82,4

Specifikacija podkonta je napravljena.

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. i svi troškovi vezani za ljetna događanja, uredski materijal i uređenje ureda.

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	119.068	69.641	58,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	114.833	64.273	56,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	4.235	5.368	126,8

Ovdje ulazi nabava sitnog inventara, tisak promidžbenog materijala i uredski materijal.

OSTALI NESPOMENUTI MATERIJALNI RASHODI

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	367.750	11.214	3,0
4292	Reprezentacija	104	364.250	7.024	1,9
4293	Članarine	105	3.500	3.500	100,0
4294	Kotizacije	106		690	-

Ugostiteljske razne usluge.

Napomena: ljetna događanja smo prebacili s konta 4292 Reprezentacije na konto 4257 Kultura. Zbog toga se javlja velika razlika. Sada ostaje čista reprezentacija. 4293 – članarina LAG Adrion.

RASHODI AMORTIZACIJE

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
43	Rashodi amortizacije	108	42.128	57.753	137,1

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.

FINANCIJSKI RASHODI

44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	8.629	8.205	95,1
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	8.629	8.205	95,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	8.629	8.205	95,1

Odnosi se na razne naknade prema banci, FINI I sl.

DONACIJE

45	Donacije (AOP 121+125)	120	9.000	16.500	183,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	9.000	16.500	183,3
4511	Tekuće donacije	122	9.000	16.500	183,3

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

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI

Konto	OPIS	AOP	Prethodna godina	Izveštajno razdoblje	Index
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	549.363	637.247	116,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	549.363	637.247	116,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	549.363	637.247	116,0

Konto Ostali rashodi odnosi se na transfer općini prema Zakonu o boravišnoj pristojbi u iznosu od 30% sredstava boravišne pristojbe (podkonto 46241).

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 14. veljače 2019. godine.