macon revizija d.o.o.
Nikole Tesle 9, Rijeka
Tel: 051/492-466 Fax: 492-466
OIB: 50874288518
PDV ID: HR50874288518
E-mail: info@macon-revizija.hr
macon.revizija@gmail.com

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA NOVALJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU ZA 2024. GODINU

RIJEKA, lipanj 2025.

SADRŽAJ

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI
DRUŠTVA ..... 2 - 3

BILANCA ZA NEPROFITNE
ORGANIZACIJE ..... 4 – 5

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I
RASHODIMA ..... 6 – 7

BILJEŠKE ..... 8 – 14

macon revizija d.o.o.

Nikole Tesle 9, Rijeka
Tel: 051/492-466 Fax: 492-466
OIB: 50874288518
PDV ID: HR50874288518
E-mail: info@macon-revizija.hr
macon.revizija@gmail.com

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU SKUPŠTINI TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA NOVALJE

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Turističke zajednice grada Novalje za 2024. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2024. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog iskazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtjeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtjeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.
Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.
Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Turističke zajednice grada Novalje za 2022. godinu ne daju istinit i fer prikaz u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA NOVALJE za godinu završenu 31. prosinca 2024. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtjeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Rijeka, 27. lipnja 2025. godine

Potpis ovlaštenog revizora u svoje ime

Martina Zec Mišković
(ovlašteni revizor)
Macon revizija' d.o.o.
Nikole Tesle 9, Rijeka
Hrvatska

Potpis ovlaštenog predstavnika u ime revizorskog društva

Martina Zec Mišković
(direktor i ovlašteni revizor)

macon revizija d.o.o. Rijeka

BILANCA NA DAN 31. PROSINCA 2024.

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	481.625,03	474.853,60	98,6
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	218.026,38	221.904,71	101,8
01	**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)**	003	0,00	0,00	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)**	018	218.026,38	221.904,71	101,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	225.906,27	232.131,27	102,8
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	224.290,30	230.515,30	102,8
0213	Ostali građevinski objekti	022	1.615,97	1.615,97	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	114.632,63	127.107,88	110,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	62.488,54	66.055,00	105,7
0222	Komunikacijska oprema	025	3.691,98	3.691,98	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	2.735,60	2.735,64	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	45.716,51	54.625,26	119,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	38.458,16	38.458,16	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	14.765,41	14.765,41	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	23.692,75	23.692,75	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-

0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	14.471,30	14.471,26	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	14.471,30	14.471,26	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	175.441,98	190.263,86	108,4
03	**Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)**	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	**Sitni inventar (AOP 052+053-054)**	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	23.993,88	23.993,88	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	23.993,88	23.993,88	100,0
05	**Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)**	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	**Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)**	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	**Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)**	074	263.598,65	252.948,89	96,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	112.483,14	111.645,09	99,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	83.789,32	82.997,80	99,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	83.789,32	82.997,80	99,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	28.240,21	28.193,68	99,8
113	Novac u blagajni	081	453,61	453,61	100,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	4.284,94	5.187,24	121,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-

122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	18,56	20,05	108,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	1.016,87	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		1.016,87	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	4.266,38	4.150,32	97,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	4.266,38	4.150,32	97,3
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	6.211,76	1.163,61	18,7

161	Potraživanja od kupaca	134	6.211,76	1.163,61	18,7
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	140.618,81	134.952,95	96,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	644,54	1.242,94	192,8
192	Nedospjela naplata prihoda	144	139.974,27	133.710,01	95,5
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	481.625,03	474.853,60	98,6
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	176.459,98	188.572,91	106,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	36.485,71	54.862,90	150,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	11.557,81	12.322,02	106,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	6.906,86	7.440,03	107,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	998,72	963,93	96,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.976,40	2.025,39	102,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	1.286,48	1.374,98	106,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	389,35	517,69	133,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	24.927,90	42.495,55	170,5
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	9.655,58		0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	15.272,32	42.495,55	278,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	45,33	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		45,33	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-

2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	139.974,27	133.710,01	95,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	139.974,27	133.710,01	95,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	139.974,27	133.710,01	95,5
5	**Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)**	195	305.165,05	286.280,69	93,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	110.736,94	110.736,94	100,0
511	Vlastiti izvori	197	110.736,94	110.736,94	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	194.428,11	175.543,75	90,3
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

Financijska izvješća prihvatila je Skupština Turističke zajednice grada Novalje, a potpisala direktorica Turističke zajednice grada Novalje.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2024. GODINU

TZ GRADA NOVALJE

Iznosi u eurima i centima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	975.878,76	1.053.034,65	107,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	15.305,66	4.239,88	27,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	15.305,66	4.239,88	27,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	119.739,79	131.219,64	109,6
3211	Članarine	006	119.739,79	131.219,64	109,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	756.426,53	836.594,53	110,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	756.426,53	836.594,53	110,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	151,99	163,97	107,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	151,99	163,97	107,9
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	149,92	163,96	109,4
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2,07	0,01	0,5
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	73.617,20	79.000,00	107,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	68.000,00	70.000,00	102,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	68.000,00	70.000,00	102,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	5.617,20	9.000,00	160,2
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	5.617,20	9.000,00	160,2
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-

3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	10.637,59	1.816,63	17,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.680,64	537,50	32,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	1.680,64	537,50	32,0
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	8.956,95	1.279,13	14,3
3631	Otpis obveza	046	700,06	62,32	8,9
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	8.256,89	1.216,81	14,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	955.524,05	1.071.919,01	112,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	102.160,70	167.887,12	164,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	82.759,47	138.055,56	166,8
4111	Plaće za redovan rad	057	82.759,47	138.055,56	166,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	6.420,65	11.184,64	174,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	12.980,58	18.646,92	143,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	12.980,58	18.646,92	143,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	766.452,28	811.079,38	105,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	11.150,85	10.552,79	94,6
4211	Službena putovanja	069	10.302,76	10.492,79	101,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	529,00	60,00	11,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	319,09		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0,00	0,00	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	688.824,80	774.405,83	112,4

4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	9.802,45	14.336,68	146,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		22.369,49	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	130.195,29	226.064,38	173,6
4254	Komunalne usluge	091	4.161,99	12.173,67	292,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	61.160,53	31.178,89	51,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	13.505,27	19.246,57	142,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	178.449,04	201.725,39	113,0
4258	Računalne usluge	095	32.136,83	19.976,42	62,2
4259	Ostale usluge	096	259.413,40	227.334,34	87,6
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	20.022,89	8.067,98	40,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	9.704,21	4.782,43	49,3
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	3.482,86	3.285,55	94,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	6.835,82		0,0
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	46.453,74	18.052,78	38,9
4291	Premije osiguranja	103	2.065,58	2.697,90	130,6
4292	Reprezentacija	104			-
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	3.208,54	170,00	5,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	41.179,62	15.184,88	36,9
43	Rashodi amortizacije	108	7.222,25	14.821,88	205,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.539,82	1.768,67	114,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	1.539,82	1.768,67	114,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	1.365,79	1.761,39	129,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	10,89		0,0
4433	Zatezne kamate	118	66,19	7,28	11,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	96,95		0,0
45	Donacije (AOP 121+125)	120	71.456,13	76.361,96	106,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	71.456,13	76.361,96	106,9
4511	Tekuće donacije	122	71.456,13	76.361,96	106,9
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	6.692,87	0,00	0,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	6.692,87	0,00	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	570,02		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	5.142,96		0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	979,89		0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-

4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	955.524,05	1.071.919,01	112,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	20.354,71	0,00	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	18.884,36	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	174.073,40	194.428,11	111,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	194.428,11	175.543,75	90,3
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	104.633,88	112.483,14	107,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	1.004.088,83	1.069.834,52	106,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	996.239,57	1.070.672,57	107,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	112.483,14	111.645,09	99,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	4	5	125,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	4	5	125,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

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	164	14.640,00		0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	3.320,24	18.700,21	563,2
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	23.693,00		0,0
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		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	41.661,24	18.710,21	44,9

Financijska izvješća prihvatila je Skupština Turističke zajednice grada Novalje, a potpisala direktorica Turističke zajednice grada Novalja.

TZ GRADA NOVALJE
NOVALJA, TRG BRIŠČIĆ 1

Bilješke uz financijske izvještaje neprofitne organizacije za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

I. INFORMACIJE O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

TZ GRADA NOVALJE , NOVALJA (u nastavku: Neprofitna organizacija), OIB 41714496981, RNO broj 0008239 osnovana je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: NOVALJA, TRG BRIŠČIĆ 1
Zakonski zastupnik: MARINA ŠĆIRAN RIZNER
Osnovna djelatnost Neprofitne organizacije je: Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike primjenjuju se na pretpostavci vremenske neograničenosti poslovanja neprofitne organizacije.

1. Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest kontni plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.
Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je Neprofitna organizacija ostvarila na način utvrđen statutom organizacije. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.). Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

2. Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.
Imovinom se smatraju 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 dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti.
Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.
Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe. Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

3. Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine. Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine. Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashodi priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

3.1 PRIHODI

(PR-RAS-NPI AOP 001)

Prihode Neprofitne organizacije sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi po posebnim propisima, prihodi od imovine, prihodi od donacija, ostali prihodi.
Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.053.034,65 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	15.305,66 €	4.239,88 €	27,70
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	119.739,79 €	131.219,64 €	109,59
Prihodi po posebnim propisima	756.426,53 €	836.594,53 €	110,60
Prihodi od imovine	151,99 €	163,97 €	107,88
Prihodi od donacija	73.617,20 €	79.000,00 €	107,31
Ostali prihodi	10.637,59 €	1.816,63 €	17,08
UKUPNO	975.878,76 €	1.053.034,65 €	

4. Prihodi od donacija

(PR-RAS-NPI AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba.
Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 79.000,00 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	68.000,00 €	70.000,00 €	102,94
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	5.617,20 €	9.000,00 €	160,22
UKUPNO	73.617,20 €	79.000,00 €	

4.1 RASHODI

(PR-RAS-NPI AOP 054)

Rashode Neprofitne organizacije sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije i ostali rashodi.
Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.071.919,01 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Rashodi za radnike	102.160,70 €	167.887,12 €	164,34
Materijalni rashodi	766.452,28 €	811.079,38 €	105,82
Rashodi amortizacije	7.222,25 €	14.821,88 €	205,23
Financijski rashodi	1.539,82 €	1.768,67 €	114,86

Donacije	71.456,13 €	76.361,96 €	106,87
Ostali rashodi	6.692,87 €	- €	0,00
UKUPNO	955.524,05 €	1.071.919,01 €	

5. Materijalni rashodi

(PR-RAS-NPF AOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, , rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.
Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 811.079,38 EUR.

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	11.150,85 €	10.552,79 €	94,64
Rashodi za usluge	688.824,80 €	774.405,83 €	112,42
Rashodi za materijal i energiju	20.022,89 €	8.067,98 €	40,29
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	46.453,74 €	18.052,78 €	38,86
UKUPNO	766.452,28 €	811.079,38 €	

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

IMOVINA
NEFINANCIJSKA IMOVINA *(BIL-NPF AOP 002)*

Nefinancijsku imovinu sačinjava proizvedena kratkotrajna imovina.
Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. iznosilo je 221.904,71 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Proizvedena dugotrajna imovina	218.026,38 €	221.904,71 €	101,78
UKUPNO	218.026,38 €	221.904,71 €	

6. Proizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, nematerijalne proizvedene imovine i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.
Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2024. iznosilo je 221.904,71 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	225.906,27 €	232.131,27 €	102,76
Postrojenja i oprema	114.632,63 €	127.107,88 €	110,88
Prijevozna sredstva	38.458,16 €	38.458,16 €	100,00

Nematerijalna proizvedena imovina	14.471,30 €	14.471,26 €	100,00
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	175.441,98 €	190.263,86 €	108,45
UKUPNO	218.026,38 €	221.904,71 €	

7. FINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda.
Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2024. iznosilo je 252.948,89 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	112.483,14 €	111.645,09 €	99,25
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	4.284,94 €	5.187,24 €	121,06
Potraživanja za prihode	6.211,76 €	1.163,61 €	18,73
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	140.618,81 €	134.952,95 €	95,97
UKUPNO	263.598,65 €	252.948,89 €	

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci, izdvojena novčana sredstva i novac u blagajni.
Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2024. iznosilo je 111.645,09 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	83.789,32 €	82.997,80 €	99,06
Izdvojena novčana sredstva	28.240,21 €	28.193,68 €	99,84
Novac u blagajni	453,61 €	453,61 €	100,00
UKUPNO	112.483,14 €	111.645,09 €	

8. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

(BIL-NPF AOP 083)

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika ili za više uplaćene poreze te ostala potraživanja 31.12.2024. iznosila su 5.187,24 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od radnika	18,56 €	20,05 €	108,03
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	- €	1.016,87 €	
Ostala potraživanja	4.266,38 €	4.150,32 €	97,28

UKUPNO	4.284,94 €	5.187,24 €

9. Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca.
Potraživanja za prihode na dan 31.12.2024. iznosila su 1.163,61 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	6.211,76 €	1.163,61 €	18,73
UKUPNO	6.211,76 €	1.163,61 €	

10. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.
Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 134.952,95 EUR.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

11. OBVEZE

(BIL-NPF AOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode i na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.
Neprofitna organizacija je na dan izvještavanja imala 188.572,91 EUR ukupnih obveza.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	36.485,71 €	54.862,90 €	150,37
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	139.974,27 €	133.710,01 €	95,52
UKUPNO	176.459,98 €	188.572,91 €	

12. Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike, obveza za materijalne rashode i ostalih obveza.
Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2024. iznosilo je 54.862,90 EUR.

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	11.557,81 €	12.322,02 €	106,61
Obveze za materijalne rashode	24.927,90 €	42.495,55 €	170,47
Ostale obveze	- €	45,33 €	
UKUPNO	36.485,71 €	54.862,90 €	

13. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.
Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 133.710,01 EUR.

14. VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve.
Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2024. iznosili 286.280,69 EUR.
Neprofitna organizacija je do dana izvještavanja ostvarila višak prihoda u iznosu od 175.543,75 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje.

15. Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2024. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

16. Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Voditelj računovodstva
TAMARA BOSSI

Bossi

Zakonski zastupnik:
MARINA ŠĆIRAN RIZNER