

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM
UVIDU U FINANCIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2024. GODINU

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA
KAŠTELA

IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 2024. GODINE

SADRŽAJ:

	Stranica
➤ IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	3
➤ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2024.GODINU	5-
➤ Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1. siječnja do 31.prosinca 2024. godine	5-9
➤ Bilanca na dan 31.12.2024. godine	10-14
➤ Bilješke uz financijske izvještaje	15-23

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU

Izvješće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priloženi financijski izvještaje neprofitne organizacije **Turistička zajednica Grada Kaštela** za 2024. godinu, koji se sastoje od: Balance na Obrascu: BIL-NPF, Izvještaja o prihodima i rashodima na Obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješki za 2024. godinu.

Odgovornost Neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik je odgovoran za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22), kao i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

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

Uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja. Revizor obavlja postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita menadžmentu i drugima unutar subjekta, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjuje pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci uvida 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

Na osnovi našeg uvida nismo uočili ništa što bi nas uvjerilo da ovi financijski izvještaji ne daju objektivnu i realnu sliku u svim značajnim odrednicama financijskog položaja Društva na dan 31.12.2024. i njegovog financijskog rezultata i za godinu tada završenu u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, 114/22).

Tarkistus d.o.o. za reviziju
Omiš, Č.Ž. Dražojevića 1

18.03.2025. godine
Ante Stanić, ovlašteni revizor

Handwritten signature of Ante Stanić in blue ink.

Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2014.

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	638.520,94	740.605,21	116,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	940,00	950,00	101,1
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	940,00	950,00	101,1
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	560.803,04	659.704,01	117,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	560.803,04	659.704,01	117,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4,54	891,46	>>100
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4,54	891,46	>>100
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	4,54	686,72	>>100
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017		204,74	-
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	38.788,77	38.200,01	98,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	26.035,00	30.000,00	115,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	26.035,00	30.000,00	115,2
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	12.753,77	8.200,01	64,3
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	12.753,77	8.200,01	64,3
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	37.984,59	40.859,73	107,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-

3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	37.984,59	40.859,73	107,6
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	37.984,59	40.859,73	107,6
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	682.966,84	759.504,93	111,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	236.037,34	267.318,50	113,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	185.477,37	206.541,21	111,4
4111	Plaće za redovan rad	057	181.044,40	201.258,28	111,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	4.432,97	5.282,93	119,2
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	19.956,10	26.698,00	133,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	30.603,87	34.079,29	111,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	30.603,87	34.079,29	111,4
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	415.955,08	453.144,35	108,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	22.839,24	25.044,18	109,7
4211	Službena putovanja	069	17.032,84	17.908,26	105,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	5.806,40	7.135,92	122,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	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	287.852,48	307.442,67	106,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	5.459,75	5.690,71	104,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	2.045,55	1.761,91	86,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	157.084,12	162.029,49	103,1
4254	Komunalne usluge	091	377,52	288,22	76,3

4255	Zakupnine i najamnine	092	4.121,38	10.179,96	247,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	32,29		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	38.767,58	55.809,68	144,0
4258	Računalne usluge	095	6.721,05	13.441,20	200,0
4259	Ostale usluge	096	73.243,24	58.241,50	79,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	78.397,55	93.710,53	119,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	74.083,92	89.607,75	121,0
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	1.248,40	1.512,59	121,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	3.065,23	2.590,19	84,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	26.865,81	26.946,97	100,3
4291	Premije osiguranja	103	475,08	196,78	41,4
4292	Reprezentacija	104	21.744,63	25.034,59	115,1
4293	Članarine	105		450,00	-
4294	Kotizacije	106	3.823,70	690,00	18,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	822,40	575,60	70,0
43	Rashodi amortizacije	108	17.261,14	18.853,10	109,2
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	2.517,07	2.745,21	109,1
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	2.517,07	2.745,21	109,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	2.517,07	2.745,21	109,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	10.000,00	16.850,00	168,5
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	10.000,00	16.850,00	168,5
4511	Tekuće donacije	122	10.000,00	16.850,00	168,5
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	1.196,21	593,77	49,6
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	1.196,21	593,77	49,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		593,77	-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.196,21		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-

4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	682.966,84	759.504,93	111,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	44.445,90	18.899,72	42,5
5221	Višak prihoda – preneseni	151	259.222,82	214.776,92	82,9
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	214.776,92	195.877,20	91,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: NADA MARŠIĆ



Bilanca na dan 31. prosinca 2024. godine

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	323.465,28	329.680,04	101,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	70.940,67	73.377,01	103,4
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	70.940,67	73.377,01	103,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	82.521,87	87.711,03	106,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	65.103,47	61.644,33	94,7
0222	Komunikacijska oprema	025	5.083,82	6.474,29	127,4
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	10.992,01	10.678,12	97,1
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	1.342,57	8.914,29	664,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0,00	0,00	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	24.864,01	33.706,51	135,6
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	7.167,03	7.167,03	100,0
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	17.696,98	26.539,48	150,0
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	10.488,42	10.488,42	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	10.488,42	10.488,42	100,0

029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	46.933,63	58.528,95	124,7
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	22.340,85	22.347,48	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	22.340,85	22.347,48	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	252.524,61	256.303,03	101,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	104.090,12	84.653,05	81,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	104.014,03	83.338,28	80,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	104.014,03	83.338,28	80,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	76,09	1.314,77	1.727,9
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	57.759,67	55.087,50	95,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	55.000,00	55.000,00	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	55.000,00	55.000,00	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-

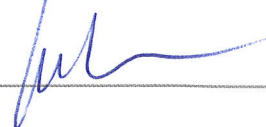
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	2.759,67	87,50	3,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	650,00		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	2.109,67	87,50	4,1
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	90.674,82	116.562,48	128,5
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	83.260,43	107.186,76	128,7
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	7.414,39	9.375,72	126,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	0,00	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-

192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	323.465,28	329.680,03	101,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	108.688,36	133.802,83	123,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	25.427,93	26.616,07	104,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	18.180,19	22.115,53	121,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	10.941,79	12.825,59	117,2
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	1.179,77	1.671,48	141,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	2.857,15	3.542,00	124,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	2.471,50	2.976,44	120,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	729,98	1.100,02	150,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	6.741,14	3.073,27	45,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.223,20	771,88	63,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	5.319,79	2.090,78	39,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	198,15	210,61	106,3
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	506,60	1.427,27	281,7
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	6,60	7,15	108,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	500,00	1.420,12	284,0
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	83.260,43	107.186,76	128,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	83.260,43	107.186,76	128,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	83.260,43	107.186,76	128,7

5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	214.776,92	195.877,20	91,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	214.776,92	195.877,20	91,2
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	3,00	3,00	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	3,00	3,00	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski
zastupnik: NADA MARŠIĆ





Bilješke uz financijske izvještaje za godinu koja je završila 31.12.2024.g

1. OPĆI PODACI

Turistička zajednica Grada Kaštela (u tekstu: TZG Kaštela), sa sjedištem u Kaštel Starom, Kamberovo šetalište 30, osnovana je 1995.g. radi promicanja i unaprjeđenja turizma i gospodarskih interesa pravnih i fizičkih osoba koje pružaju ugostiteljske i druge turističke usluge.

Turistička zajednica ima dva informacijska centra u kojima se obavljaju prijave i odjave gostiju, turistima se pružaju potrebne informacije i dijele se promidžbeni materijali, brošure i sl.

Turistička zajednica ima četiri stalna zaposlenika. Izvori sredstava za obavljanje djelatnosti Turističke zajednice su turističke članarine i boravišne pristojbe, donacije iz gradskog i županijskog proračuna, i drugi prihodi.

Iznosi su izraženi u eurima.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14, NN 114/22) i Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18, NN 134/22).

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji iskazani su u eurima, koja je funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u izvještajima, usporedni iznosi se reklasificiraju, osim ukoliko to nije izvedivo.

3. TEMELJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Nefinancijska imovina

Nefinancijsku imovinu čini neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, plemeniti metali, sitni inventar, nefinancijska imovina u pripremi i proizvedena kratkotrajna imovina.

Dugotrajna nefinancijska imovina iskazuje se po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovine u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine tereti amortizaciju.

Amortizacija se obračunava temeljem odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu linearnom metodom pojedinačno za svako pojedinačno osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Zemljište, plemeniti metali, knjige, umjetnička djela se ne amortiziraju.

Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji.

Sitni inventar

Sitan inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 665,00 eura može pratiti izdvojeno od dugotrajne materijalne imovine. Sitan inventar se otpisuje jednokratno.

Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva sljedeće:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja vezano na trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunski princip),
- nerekipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi po posebnim propisima, članarina turističkim zajednicama, turistička pristojba i sl.) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi odnosno naplaćeni do 31. prosinca izvještajne godine,
- rashodi se priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o vremenu plaćanja,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška,
- troškovi nabave nefinancijske imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni, depozite, jamčevne pologe, potraživanja od radnika i potraživanja za više plaćene poreze, zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, potraživanja za prihode te rashode budućih razdoblja i nedospjelu naplatu prihoda.

Obveze i vlastiti izvori

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev sredstava. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Obveze sadrže obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod, a to su obveze za radnike, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode i ostale obveze.

Vlastiti izvori su ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

Odgođeno priznavanje prihoda

	31.12.23.	31.12.24.
Odgođeno priznavanje prihoda	83.260,43	107.186,76

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na nenaplaćenu turističku pristojbu.

Prihod od pružanja usluga

	31.12.23.	31.12.24.
Prihod od pružanja usluga	940,00	950,00

Sponzorstvo sa Cemexom d.d.

Prihodi po posebnim propisima

	31.12.23.	31.12.24.
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	560.803,04	659.704,01

2023. u odjeljku Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora knjiženi su prihodi od boravišne pristojbe u iznosu od 288.166,71 eura, prihodi od članarina turističkoj zajednici u iznosu od 215.205,78 eura, i prihod TZ Splitsko-dalmatinske županije od boravišne pristojbe od nautičkog turizma u iznosu od 57.430,55 eura.

2024. u odjeljku Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora knjiženi su prihodi od boravišne pristojbe u iznosu od 312.395,22 eura, prihodi od članarina turističkoj zajednici u iznosu od 267.708,98 eura, i prihod TZ Splitsko-dalmatinske županije od boravišne pristojbe od nautičkog turizma u iznosu od 79.599,81 eura.

Prihodi od financijske imovina

	31.12.23.	31.12.24.
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	4,54	686,72
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0,00	204,74

Prihodi od donacija iz proračuna

	31.12.23.	31.12.24.
--	-----------	-----------

Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne uprave i samouprave	26.035,00	30.000,00
---	-----------	-----------

Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

	31.12.23.	31.12.24.
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	12.753,77	8.200,01

Ostali nespomenuti prihodi

	31.12.23.	31.12.24.
Ostali nespomenuti prihodi	37.984,59	40.859,73

2023. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode po Ugovoru welcome deska 37.560,49 eura, otpis zastarijelih obveza i usklađivanje 2,25 eura, otpis obveza prema Uredbi Vlade RH za električnu energiju 421,85 eura.

2024. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode po Ugovoru welcome deska 40.396,33 eura, otpis obveza prema Uredbi Vlade RH za električnu energiju 463,40 eura.

Rashodi za radnike

	31.12.23.	31.12.24.
Plaće za redovan rad	181.044,40	201.258,28
Prekovremeni rad	4.432,97	5.282,93
Ostali rashodi za radnike	19.956,10	26.698,00
Doprinosi na plaću	30.603,87	34.079,29

Ostali rashodi za radnike odnose na rashode za neoporezive naknade regresa, božićnica, nagrada za radne rezultate, prehrane i sl.

Naknada troškova radnicima

	31.12.23.	31.12.24.
Službena putovanja	17.032,84	17.908,26
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život	5.806,40	7.135,92

2023. u odjeljku Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život knjiženi su putni troškovi

zaposlenika za prijevoz sa posla na posao u iznosu od 4.121,60 eura, te loko vožnja u iznosu 1.684,80 eura.

2024. u odjeljku Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život knjiženi su putni troškovi zaposlenika za prijevoz sa posla na posao u iznosu od 4.049,92 eura, te loko vožnja u iznosu 3.086,00 eura

Rashodi za usluge

	31.12.23.	31.12.24.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.459,75	5.690,71
Usluge investicijskog održavanja	2.045,55	1.761,91
Usluge promidžbe i informiranje	157.084,12	162.029,49
Komunalne usluge	377,52	288,22
Zakupnine i najamnine	4.121,38	10.179,96
Zdravstvene i veterinarske usluge	32,29	0,00
Intelektualne i osobne usluge	38.767,58	55.809,68
Računalne usluge	6.721,05	13.441,20
Ostale usluge	73.243,24	58.241,50

2023. Intelektualne i osobne usluge obuhvaćaju troškove Ugovora o drugom dohotku u iznosu od 26.285,46 eura, računovodstvene usluge 5.580,00 eura i usluge revizije 2.283,04 eura, usluge prijevoda 817,60 eura, osobne usluge (Studentski servis) 3.801,48 eura.

Ostale usluge obuhvaćaju troškove:

čišćenja u iznosu od 60,00 eura,

grafičke usluge u iznosu od 12.167,41 eura,

kratkotrajna upotreba prava u iznosu od 1.704,31 eura,

ostale usluge (troškovi zaštite na radu, troškovi uređenja i postavljanja eksponenata za manifestacije, troškovi snimanja manifestacija, troškovi nastupa kulturno umjetničkih društava na manifestacijama i sl.) u iznosu od 59.311,52 eura.

2024.

Intelektualne i osobne usluge obuhvaćaju troškove Ugovora o drugom dohotku u iznosu od 40.323,98 eura, računovodstvene usluge i usluge revizije u iznosu od 6.830,00 eura, osobne usluge (Student servis) 3.918,20 eura, usluge javnog bilježnika 62,50 eura, usluge odvjetnika 4.375,00, usluge Škmer kulinarstva 300,00 eura.

Ostale usluge obuhvaćaju grafičke usluge u iznosu od 12.502,69 eura,

kratkotrajna upotreba prava u iznosu od 2.035,13 eura,

ostale usluge (troškovi zaštite na radu, troškovi uređenja i postavljanja eksponenata za manifestacije, troškovi snimanja manifestacija, troškovi nastupa kulturno umjetničkih društava na manifestacijama, i sl.) u iznosu od 43.703,68 eura.

Rashodi za materijal i energiju

	31.12.23.	31.12.24.
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	74.083,92	89.607,75
Energija	1.248,40	1.512,59

Sitan inventar	3.065,23	2.590,18
----------------	----------	----------

2023. u odjeljku Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, obuhvaćeni su troškovi uredskog materijala u iznosu od 1.458,64 eura, materijal za promidžbu u iznosu od 63.314,59 eura, literatura (novine, časopisi, imenik i sl.) u iznosu od 435,74 eura, i ostali materijalni rashodi (troškovi materijala za čišćenje, uredski potrošni materijal i ostali potrošni materijali za pripremu i organizaciju manifestacija, info table i sl.) u iznosu od 8.874,95 eura.

2024. u odjeljku Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, obuhvaćeni su troškovi uredskog materijala u iznosu od 1.663,02 eura, materijal za promidžbu u iznosu od 64.264,75 eura, literatura (novine, časopisi, imenik i sl.) u iznosu od 437,18 eura, i ostali materijalni rashodi (troškovi materijala za čišćenje, uredski potrošni materijal i ostali potrošni materijali za pripremu i organizaciju manifestacija, info table i sl.) u iznosu od 23.242,80 eura.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi

	31.12.23.	31.12.24.
Premije osiguranja	475,08	196,78
Reprezentacija	21.744,63	25.034,59
Članarine	0,00	450,00
Kotizacija	3.823,70	690,00
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	822,40	575,60

Premije osiguranja knjiženi su troškovi osiguranja imovine prema Ugovoru sa Gernerali osiguranjem, i troškovi osiguranja na službenim putovanjima, te troškovi životnog osiguranja za zaposlenike. u odjeljku Reprezentacija knjiženi su troškovi hrane i pića za čašćenje na manifestacijama; u odjeljku Kotizacije knjiženi su troškovi za sudjelovanje na kongresu i sajmovima; pod Ostali nespomenuti materijalni rashodi knjižen je trošak naknade koji se plaća Hrvatskom društvu skladatelja za nastup umjetnika na organiziranoj manifestaciji i sl.

Rashodi amortizacije

	31.12.23.	31.12.24.
Rashodi amortizacije	17.261,14	18.853,10

TZG Kaštela dugotrajnu imovinu amortizira prema zakonskim stopama otpisa.

Ostali finacijski rashodi

	31.12.23.	31.12.24.
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.517,07	2.745,21

Tekuće donacije

	31.12.23.	31.12.24.
--	-----------	-----------

Tekuće donacije	10.000,00	16.850,00
-----------------	-----------	-----------

Ostali rashodi

	31.12.23.	31.12.24.
Neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine	0,00	593,77
Otpisana potraživanja	1.196,21	0,00

Obračun prihoda i rashoda

U 2024. ukupno ostvareni prihodi iznose 740.605,21 eura, a ukupni rashodi 759.504,93 eura. Utvrđeni rezultat poslovanja je manjak u iznosu od 18.899,72 eura.

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

TZ nema ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku...)

TZ nema dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова (leasing).

Proizvedena dugotrajna imovina

	31.12.23.	31.12.24.
Uredska oprema i namještaj	65.103,47	61.644,33
Komunikacijska oprema	5.083,82	6.474,29
Oprema za održavanje i zaštitu	10.992,01	10.678,12
Oprema za ostale namjene	1.342,57	8.914,29
Umjetnička djela	24.864,01	33.706,51
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	10.488,42	10.488,42

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine

	31.12.23.	31.12.24.
Ispravak vrijednosti proiz.dugotrajne imovine	46.933,63	58.528,95

Sitan inventar u upotrebi

	31.12.23.	31.12.24.
--	-----------	-----------

Sitan inventar u upotrebi	22.340,85	22.347,47
Ispravak vrijednost sitnog inventara	22.340,85	22.347,47

U ovom odjeljku knjižena je imovina pojedinačne vrijednosti manje od 464,53 eura.

Novac u banci i blagajni

	31.12.23.	31.12.24.
Novac u banci	104.014,03	83.338,28
Novac u blagajni	76,09	1.314,77

Depoziti u bankama i drugim financijskim institucijama

	31.12.23.	31.12.24.
Depoziti u tuzemnim bankama	55.000,00	55.000,00

Ostala potraživanja

	31.12.23.	31.12.24.
Potraživanja za predujmove	650,00	0,00
Ostala nespomenuta potraživanja	2.109,67	87,50

Potraživanja za predujmove odnose se na dane predujmove dobavljačima za robu i usluge. Ostala nespomenuta potraživanja odnose se na potraživanja prema dobavljačima zbog pretplate i nedostavljenih računa.

Potraživanje za prihode po posebnim propisima

	31.12.23.	31.12.24.
Potraživanje za prihode po posebnim propisima	83.260,43	107.186,76

Potraživanje se odnosi za turističku pristojbu.

Ostala nespomenuta potraživanja

	31.12.23.	31.12.24.
Ostala nespomenuta potraživanja	7.414,39	9.375,72

Potraživanje se odnosi prema turističkim zajednicama potpisnicama Ugovora o poslovnoj

suradnji Welcome deska.

Obveze za radnike

	31.12.23.	31.12.24.
Obveze za plaće neto	10.941,79	12.825,59
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	1.179,77	1.671,48
Obveze za doprinose iz plaća	2.857,15	3.542,00
Obveze za doprinose na plaće	2.471,50	2.976,44
Ostale obveze za radnike	729,98	1.100,02

Na dan 31.12.2023. TZG Kaštela ima obveze isplate plaće za pet stalnih djelatnika i šest sezonskih djelatnika.

Na dan 31.12.2024. TZG Kaštela ima obveze isplate plaće za sedam stalnih djelatnika i četiri sezonska djelatnika.

Obveze za materijalne rashode

	31.12.23.	31.12.24.
Naknada troškova radnicima	1.223,20	771,88
Obveza prema dobavljačima u zemlji	5.319,79	2.090,78
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	198,15	210,61

2023. Naknada troškova radnicima odnosi se na putni trošak 12/2023 358,40 eura i loko vožnju 864,80 eura.

2024. Naknada troškova radnicima odnosi se na putni trošak 12/2024 (250,88 eura), i loko vožnja 521,00 eura.

Obveze su podmirene početkom 2025.

Ostale obveze za financiranje odnose se na obveze za drugi dohodak.

Ostale obveze

	31.12.23.	31.12.24.
Obveze poreza na dodanu vrijednost	6,60	7,15
Obveze za predujmove,	500,00	1.420,12

depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze		
--	--	--

2023. U odjeljku Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze knjižena je obveza po Ugovoru o manifestacijama, u iznosu od 500,00 eura obveza je podmirena u siječnju 2024.

2024. U navedenom odjeljku knjižene su i pretplate koje su vraćene na početku 2025.

Odgođeno priznavanje prihoda

	31.12.23.	31.12.24.
Odgođeno priznavanje prihoda	83.260,43	107.186,76

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na nenaplaćenu turističku pristojbu.