

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA
Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2019. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 28. veljače 2020.

S a d r Ź a j

| | Stranica |
|--------------------------------------|----------|
| • Izjava o odgovornosti | 3 |
| • Izvješće neovisnog revizora | 4 |
| • Financijski izvještaji | |
| ○ Bilanca | 6 |
| ○ Izvještaj o prihodima i rashodima | 10 |
| ○ Bilješke uz financijske izvještaje | 14 |

Izjava o odgovornosti

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Turistički ured Turističke zajednice grada Zagreba dužan je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI"), koje objavljuje Hrvatski odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i fer pregled stanja u Turističkoj zajednici grada Zagreba (u daljnjem tekstu: "TZGZ"), kao i rezultate poslovanja TZGZ za navedeno razdoblje.

Turistički ured opravdano očekuje da će TZGZ u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga pri sastavljanju financijskih izvještaja i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja.

Odgovornosti Turističkog ureda i odgovorne osobe pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će TZGZ nastaviti poslovati nije primjerena.

Turistički ured i odgovorna osoba Turističkog ureda su odgovorni za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj TZGZ. Također, TZGZ je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, TZGZ je odgovorna za čuvanje imovine TZGZ te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisala u ime Turističke zajednice grada Zagreba:

dr.sc. Martina Bienenfeld
Direktorica



TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Kaptol 5

10000 Zagreb

28. veljače 2020. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Zakonskom zastupniku TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za 2019.godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za godinu završenu 31. prosinca 2019. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za godinu završenu 31. prosinca 2019. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Nefitnom organizacijom TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA.

Izvjешće neovisnog revizora (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvješćaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvješćaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvješćaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvješćaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispušćanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaznje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Nefitne organizacije TURISTIĆKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne organizacije TURISTIĆKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA i s tim povezanih objava

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije

Ksenija Kramar, ovlašćeni revizor

U Zagrebu, 28. veljaće 2020. godine

Krako-Revizija d.o.o.

Ljubljana 25, Zagreb

Tomislav Kramar, direktor

KRAKO - REVIZIJA d.o.o.
za reviziju, računovodstvo
i savjetovanje
ZAGREB, Ljubljana 25

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2019.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|--|-----|--------------------|---------------------|
| IMOVINA | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 37.289.723 | 41.122.814 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 8.886.918 | 10.497.276 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 2.250.713 | 3.930.938 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0 | 0 |
| 0111 | Zemljište | 005 | | |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 7.365.988 | 9.324.764 |
| 0121 | Patenti | 009 | | |
| 0122 | Koncesije | 010 | | |
| 0123 | Licence | 011 | | |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 7.365.988 | 9.324.764 |
| 0125 | Goodwill | 013 | | |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 5.115.275 | 5.393.826 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 020 do 022) | 018 | 6.636.205 | 6.566.338 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 21.157 | 21.157 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | | |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 21.157 | 21.157 |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 6.182.144 | 6.493.339 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 3.652.847 | 3.854.062 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 222.864 | 253.026 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 461.092 | 529.719 |
| 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 | 1.845.341 | 1.856.532 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 1.087.980 | 1.087.980 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 1.087.980 | 1.087.980 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 034 do 038) | 034 | 4.990.377 | 4.990.377 |
| 0241 | Knjige u knjižnicama | 035 | | |
| 0242 | Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 036 | | |
| 0243 | Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti | 037 | | |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | 4.990.377 | 4.990.377 |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0 | 0 |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 458.513 | 466.807 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 458.513 | 466.807 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 6.103.966 | 6.493.322 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0 | 0 |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 048 | 0 | 0 |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | | |
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | | |

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2019. - nastavak

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|--|-----|--------------------|---------------------|
| IMOVINA | | | | |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0 | 0 |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | | |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 275.505 | 294.975 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 275.505 | 294.975 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do | 055 | 0 | 0 |
| 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 | 059 | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku | 071 | | |
| 0622 | Gotovi proizvodi | 072 | | |
| 063 | Roba za daljnju prodaju | 073 | | |
| 1 | Financijska imovina (AOP | 074 | 28.402.805 | 30.625.538 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 6.265.323 | 14.438.798 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 6.263.370 | 14.435.525 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 6.263.370 | 14.432.109 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | 3.416 |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 1.953 | 3.273 |
| 114 | Vrijednosnice u blagajni | 082 | | |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo | 083 | 17.438.428 | 12.557.940 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 17.000.000 | 12.000.000 |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim | 085 | 17.000.000 | 12.000.000 |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim | 086 | | |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | 26.759 | 26.759 |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | 1.121 | 79 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do | 089 | 0 | 0 |
| 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 | 410.548 | 531.102 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 4.153 | 251.770 |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 99.016 | 102.314 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 307.379 | 177.018 |

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2019. - nastavak

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| IMOVINA | | | | |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | | |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku | 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 | 0 |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 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 | 0 |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 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 | 38.678 | 39.267 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 2.058 | 3.216 |
| 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 | 569 | 0 |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | 569 | 0 |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | | |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 36.051 | 36.051 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | | |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP | 142 | 4.660.376 | 3.589.533 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 4.660.376 | 3.589.533 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | |

BILANCA – PASIVA
Stanje na dan 31.12.2019.

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca |
|---------------------------------|---|-----|--------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 37.289.723 | 41.122.814 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 10.061.873 | 7.475.348 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 10.061.873 | 7.475.348 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 866.276 | 1.080.989 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 363.941 | 406.442 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | 113.526 | 109.795 |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | 650 | 0 |
| 2414 | Obveze za porez i prirrez na dohodak iz plaća | 152 | 87.123 | 130.570 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 148.955 | 186.507 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 123.997 | 144.791 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | 28.084 | 102.884 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 8.831.324 | 5.617.597 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | | |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, | 158 | | |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 7.989.131 | 5.212.286 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | 842.193 | 405.311 |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | | |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 0 | 0 |
| 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 | 364.273 | 776.762 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | 130.081 | 382.835 |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 234.192 | 393.927 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0 | 0 |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0 | 0 |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | | |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | | |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 0 | 0 |
| 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 | 0 |
| 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 | 190 | 0 | 0 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 0 | 0 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | | |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | | |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 27.227.850 | 33.647.466 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 2.164.055 | 2.123.378 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 2.128.004 | 2.087.327 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | 36.051 | 36.051 |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 25.063.795 | 31.524.088 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2019. GODINE**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| PRIHODI | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 73.150.063 | 83.935.760 |
| 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 | 60.373.535 | 67.542.318 |
| 3211 | Članarine | 006 | 60.373.535 | 67.542.318 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 12.177.806 | 15.475.874 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | | |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 12.177.806 | 15.475.874 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 75.417 | 49.347 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 28.729 | 11.016 |
| 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 | 6.514 | 4.779 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 22.215 | 6.237 |
| 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 | 46.688 | 38.331 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 46.688 | 38.331 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 50.000 | 0 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 0 | 0 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | | |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i | 027 | | |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | | |
| 3514 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i | 029 | | |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 030 | 0 | 0 |
| 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 | 033 | 50.000 | 0 |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | 50.000 | 0 |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za | 035 | | |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | | |
| 355 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039) | 037 | 0 | 0 |
| 3551 | Ostali prihodi od donacija | 038 | | |
| 3552 | Ostali prihodi od donacija za EU projekte | 039 | | |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 473.305 | 868.221 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 472.153 | 837.152 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | | 5.055 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | 472.153 | 832.097 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | 513 | 20.000 |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 639 | 11.069 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 0 | |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | | |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 639 | 11.069 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do | 049 | 0 | 0 |
| 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 | 052 | | |
| 3714 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za | 053 | | |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2019. GODINE - nastavak**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| RASHODI | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139) | 054 | 72.030.150 | 77.475.467 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 11.900.490 | 12.048.679 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 9.487.424 | 9.436.838 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 9.418.560 | 9.364.715 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | 68.864 | 72.123 |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | | |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 814.887 | 1.109.516 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 1.598.179 | 1.502.325 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 1.431.382 | 1.492.359 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | 156.991 | 0 |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 065 | 9.806 | 9.966 |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s | 066 | | |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP | 067 | 35.413.780 | 41.671.470 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 1.479.581 | 1.643.620 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 1.101.990 | 1.253.400 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 276.896 | 276.622 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 100.695 | 113.598 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 352.242 | 344.805 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 352.242 | 344.805 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | | |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | | |
| 4224 | Ostale naknade | 076 | | |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 078 do 081) | 077 | 0 | 0 |
| 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 | 082 | 310.180 | 416.483 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 300.860 | 415.223 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 9.320 | 1.260 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | | |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 31.667.477 | 37.922.980 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 435.685 | 608.150 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 137.001 | 208.604 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 24.533.712 | 31.075.569 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 385.453 | 185.887 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 2.325.995 | 1.672.637 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 101.117 | 81.860 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 1.400.062 | 1.467.596 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 840.489 | 817.083 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 1.507.963 | 1.805.594 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 454.587 | 409.814 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 266.379 | 216.032 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 1.725 | 1.925 |
| 4263 | Energija | 100 | 156.248 | 150.679 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 30.235 | 41.178 |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2019. GODINE - nastavak**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju |
|---------------------|---|-----|----------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| RASHODI | | | | |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 1.149.713 | 933.768 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 57.120 | 87.393 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 903.255 | 675.262 |
| 4293 | Članarine | 105 | 147.901 | 129.910 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | 5.862 | 5.862 |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 35.575 | 35.341 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 1.176.168 | 919.792 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 91.834 | 70.270 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 110 | | |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114) | 111 | 0 | 0 |
| 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 | 91.834 | 70.270 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 67.136 | 68.031 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 24.695 | 2.140 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 3 | 99 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | | |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 20.262.975 | 18.726.171 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 20.262.975 | 18.726.171 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | 20.262.975 | 18.726.171 |
| 4512 | Stipendije | 123 | | |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | | |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0 | 0 |
| 4521 | Kapitalne donacije | 126 | | |
| 4522 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 127 | | |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 3.184.903 | 4.039.085 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 0 | 0 |
| 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 | 3.184.903 | 4.039.085 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i | 135 | 6.339 | 1.950 |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | | 1 |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | 3.166.230 | 4.023.727 |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | 12.334 | 13.407 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih | 139 | 0 | 0 |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih | 140 | | |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih | 141 | | |
| 4713 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih | 142 | | |
| 4714 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih | 143 | | |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku | 144 | | |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju | 145 | | |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145- | 146 | 0 | 0 |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144- | 147 | 0 | 0 |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 72.030.150 | 77.475.467 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 1.119.913 | 6.460.293 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0 | 0 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 23.943.882 | 25.063.795 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | | |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | | |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP | 154 | 25.063.795 | 31.524.088 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP | 155 | 0 | 0 |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2019. GODINE - nastavak**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju |
|--|--|------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| DODATNI PODACI | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 6.709.675 | 6.265.323 |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 150.542.058 | 186.863.733 |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 150.986.410 | 178.690.258 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP | 159 | 6.265.323 | 14.438.798 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem | 160 | 62 | 60 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 56 | 57 |
| | Broj volontera | 162 | | |
| | Broj sati volontiranja | 163 | | |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | AOP | Ostvarena vrijednost | |
| | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 164 | | |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 165 | 143.395 | 600.896 |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | | |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | | |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | 7.379 | 13.106 |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 169 | | 1.958.776 |
| Opis stavke | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja |
| | Stanje zaliha | 170 | 1.235.080 | 1.358.664 |
| | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170) | 171 | 1.385.972 | 3.931.559 |

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 29 odobrio je zakonski zastupnik 28.02.2020. godine.

Zakonski zastupnik:

dr.sc. Martina Bienenfeld



Bilješke uz financijske izvještaje

Bilješka broj 1. – AOP 001 Prihodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Prihodi ostvareni u 2019. godini veći su za 15 % od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 10.785.697 kn više ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

| Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/ 3 | Indeks 6/4 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Prihod od članarina i članskih doprinosa | 60.373.535 | 82,53% | 67.542.318 | 80,47% | 112 | 97 |
| Prihodi po posebnim propisima | 12.177.806 | 16,65% | 15.475.874 | 18,44% | 127 | 111 |
| Prihodi od imovine | 75.417 | 0,10% | 49.348 | 0,06% | 65 | 57 |
| Prihodi od donacija | 50.000 | 0,07% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| Ostali prihodi | 473.305 | 0,65% | 868.221 | 1,03% | 183 | 160 |
| PRIHODI - ukupno: | 73.150.063 | 100,00% | 83.935.760 | 100,00% | 115 | 100 |

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od članarina i članskih doprinosa te na prihode po posebnim propisima koje čine prihodi od boravišne pristojbe te u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju za 98,91% i to kako slijedi:

| R. br. | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | prihod od boravišne pristojbe | 12.177.806 | 16,79% | 15.475.874 | 18,64% | 127 | 111 |
| 2. | prihod od turističke članarine | 60.373.535 | 83,21% | 67.542.318 | 81,36% | 112 | 98 |
| | Ukupno prihodi po posebnim propisima i prihodi od turističke članarine | 72.551.341 | 100,00% | 83.018.192 | 100,00% | 114 | 100 |

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2019. godini bilježe rast od 12% u odnosu na 2018. godinu što u apsolutnom iznosu čini 7.168.783 kn više ostvarenih prihoda s tog naslova.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

Baš kao i s naslova prihoda od turističke članarine, u 2019. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 27 indeksnih poena ili 3.298.068 kn u odnosu na 2018. godinu.

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,06%, čine prihodi od financijske imovine i to:

| R. br. | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 |
|--------|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Prihod od kamata na depozite po viđenju | 572 | 0,76% | 7 | 0,01% | 1 |
| 2. | Prihodi od kamata na oročena sredstva | 5.942 | 7,88% | 4.772 | 9,67% | 80 |
| 4. | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 22.215 | 29,46% | 6.237 | 12,64% | 28 |
| 5. | Prihodi od dividendi | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 |
| 6. | Ostali prihodi od financijske imovine | 46.688 | 61,91% | 38.332 | 77,68% | 82 |
| | Ukupno prihodi od imovine | 75.417 | 100,00% | 49.348 | 100,00% | 65 |

AOP 15 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Iz tabelarnog prikaza prihoda od financijske imovine vidljivo je da se ti prihodi u svoti od 4.779 kn odnose na prihode s naslova kamata na oročena slobodna novčana sredstva te sredstva a' vista.

U 2019.godini ostvaren je manji pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 26,63% zbog smanjenja količine oročenih sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke (Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2018. manje za 71,92 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 15.978 kn.

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 1,03%, čine:

| R. br. | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Prihod od naknade štete temeljem osiguranja | 0 | 0,00% | 5.055 | 0,58% | 0 | 0 |
| 2. | Prihod od refundacija | 472.153 | 99,76% | 832.097 | 95,84% | 176 | 96 |
| 3. | Prihod od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine | 513 | 0,11% | 20.000 | 2,30% | 3.902 | 2.127 |
| 4. | Prihod od otpisa obveza | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 5. | Ostali nespomenuti prihodi | 639 | 0,14% | 11.069 | 1,27% | 1.732 | 944 |
| | Ukupno ostali prihodi | 473.305 | 100,00% | 868.221 | 100,00% | 183 | 100 |

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (95,84%) čine prihodi s naslova refundacija.

Ostali prihodi pokazuju u 2019. godini uvećanje od 83 % ili 394.916 kn.

AOP 043 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2018. godinu veći za 76 % ili 359.944 kuna

AOP 044 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

U 2019. ostvareni prihodi od prodaje dugotrajne imovine iznosili su 20.000 kn, što je porast od 19.487 kn u odnosu na 2018. godinu

AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu veći za 10.430 kune.

Bilješka broj 2. – AOP 054 Rashodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Rashodi ostvareni u 2019. godini imaju slijedeću strukturu:

| Redni broj | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|--------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Rashodi za zaposlene | 11.900.490 | 16,52% | 12.048.679 | 15,55% | 101 | 94 |
| 2. | Materijalni rashodi | 35.413.780 | 49,17% | 41.671.470 | 53,79% | 118 | 109 |
| 3. | Rashodi amortizacije | 1.176.168 | 1,63% | 919.792 | 1,19% | 78 | 73 |
| 4. | Financijski rashodi | 91.834 | 0,13% | 70.270 | 0,09% | 77 | 71 |
| 5. | Donacije | 20.262.975 | 28,13% | 18.726.171 | 24,17% | 92 | 86 |
| 6. | Ostali rashodi | 3.184.903 | 4,42% | 4.039.085 | 5,21% | 127 | 118 |
| | RASHODI - ukupno: | 72.030.150 | 100,00% | 77.475.467 | 100,00% | 108 | 100 |

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (53,79%) i na rashode sa naslova donacija (24,17%) te rashoda za zaposlene (15,55%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 5.445.317 kn veći od ukupnih rashoda ostvarenih 2018. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Rashode za zaposlene čine:

| Redni broj | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Bruto plaće zaposlenih | 9.487.424 | 79,72% | 9.436.715 | 78,32% | 99 | 98 |
| 2. | Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi | 814.887 | 6,85% | 1.109.516 | 9,21% | 136 | 134 |
| 3. | Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih | 1.598.179 | 13,43% | 1.502.325 | 12,47% | 94 | 93 |
| | Ukupno rashodi za zaposlene | 11.900.489 | 100,00% | 12.048.556 | 100,00% | 101 | 100 |

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 60, a na osnovi sata rada je 57. Bruto plaće zaposlenika iskazuju umanjene od 0,53% odnosno 50.709 kn.

AOP 061 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu veći za 36,16 % ili 294.628 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi su uvećani za isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmone, te jubilarne nagrade u iznosu od 197.047 kn, , za otpremine u iznosu do 63.524,53 kn, za darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 56.370,00 kn, za naknadu za smrtni slučaj u iznosu od 17.698,94 kn, naknadu za paušalnu prehranu zaposlenika u iznosu od 190.400,00 kn, te ostale troškove u iznosu od 301.475,00 kn. Stavka sa najvećim povećanjem od 283.000,00 kn odnosi se na neoporezivu naknadu zaposlenicima za izvrsnost u radu, a koja je isplaćena u prosincu 2019. godine.

AOP 062 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu manji za 6% ili 95.948 kn zbog smanjenja broja zaposlenih, te ukidanja obveze plaćanja doprinosa za zapošljavanje, te doprinosa za nesreću na radu.

Materijalni rashodi koji obuhvaćaju rashode s osnove naknada za zaposlene i članove Vijeća i Nadzornog odbora, rashode za materijal i energiju i ostale fiksne troškove poslovanja, povećali su se tijekom 2019. godine za 17,67 % odnosno u apsolutnom iznosu za 6.257.690 kn u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, a njihova je struktura vidljiva iz prikaza u nastavku ovih Bilješki.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Materijalne rashode čine:

| Redni broj | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Naknade zaposlenicima za službena putovanja, prijevoz na posao i s posla, troškovi stručnog obrazovanja | 1.479.581 | 4,18% | 1.643.620 | 3,94% | 111 | 94 |
| 2. | Naknade za TV i NO | 352.242 | 0,99% | 344.805 | 0,83% | 98 | 83 |
| 3. | Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara | 454.587 | 1,28% | 409.813 | 0,98% | 90 | 77 |
| 4. | Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima | 310.179 | 0,88% | 416.483 | 1,00% | 134 | 114 |
| 5. | Operativni troškovi TZGZ | 31.667.477 | 89,42% | 37.922.981 | 91,00% | 120 | 102 |
| 6. | Premije osiguranja, reprezentacija, članarine | 1.149.713 | 3,25% | 933.768 | 2,24% | 81 | 69 |
| | Ukupno materijalni rashodi | 35.413.780 | 100,00% | 41.671.470 | 100,00% | 118 | 100 |

AOP 069 Službena putovanja

Službena putovanja u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu veći su za 11,09% ili 164.039 kuna zbog većeg broja planiranih sajmova i posebnih radionica.

AOP 071 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu veći za 12,81 % ili 12.903 kn,

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Nadzornog odbora u 2019.godini u odnosu na 2018 .godinu je manja za 2,11% ili 7.437 kuna.

AOP 082 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2019.godini u odnosu na 2018.godinu manji su za 86,48% ili 8.061 kuna.

AOP 088 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Troškovi dostave promidžbenih materijala za sajmove i prezentacije u 2019.godini u odnosu na 2018.godinu su veći za 39,58% ili 172.465 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja**

Troškovi promidžbe i informiranja u 2019.godini u odnosu na 2018.godinu su veći za 26,66% ili 6.541.857 kuna zbog povećanog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, nabava promidžbenih materijala je prošle godine bila povećana zbog povećanog broja turista u Zagrebu.

AOP 093 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2019.godini u odnosu na 2018.godinu su manji za 19,04% ili 19.257 kuna

AOP 099 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2019.godini u odnosu na 2018.godinu su veći za 11,60% ili 200 kuna.

AOP 100 Energija

Struja, plin i benzin u 2019. godini u odnosu na 2018.godinu su manji za 3,56 % ili 5.569 kuna.

AOP 101 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2019. godini u odnosu na 2018.godinu su veći za 36,19% ili 10.943 kune.

AOP 105 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2019.godini u odnosu na 2018.godinu su manje za 12,16% ili 17.991 kuna zbog povoljnijeg tečaja prilikom obračunavanja međunarodnih članarina u strukovnim organizacijama.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 109 Financijski rashodi**

Financijske rashode 2019. godine, koji bilježe smanjenje od 23,48 indeksnih poena u odnosu na 2018. godinu čine rashodi s naslova:

| Redni broj | Opis | Ostvareno u 2018. | Udjel u % | Ostvareno u 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Trošak usluga banaka | 30.854 | 33,60% | 27.810 | 39,58% | 90 | 118 |
| 2. | Naknade platnog prometa | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 3. | Trošak ostalih bankarskih usluga | 36.282 | 39,51% | 40.221 | 57,24% | 111 | 145 |
| 4. | Negativne tečajne razlike | 24.695 | 26,89% | 2.140 | 3,05% | 9 | 11 |
| 5. | Zatezne kamate | 3 | 0,00% | 99 | 0,14% | 3.144 | 4.109 |
| 6. | Provizija investicijskog društva | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| | Ukupno financijski rashodi | 91.834 | 100,00% | 70.270 | 100,00% | 77 | 100 |

Najveće umanjjenje (91,33 % ili 22.555 kn) čine negativne tečajne razlike. Troškovi ostalih bankarskih usluga koji se odnose na mjesečnu naknadu FINI za slanje pregleda, dokumenata i izvještaja povećali su se za 10,86% ili 3.940kn. Troškovi bankarskih usluga su se u odnosu na 2018. godinu smanjili (9,87% ili 3.045 kn) zbog manjeg broja deviznih plaćanja u odnosu na 2018.godinu.

AOP 121 Tekuće donacije

Donacije u 2019. godini iskazuju smanjenje za 7,58% odnosno 1.536.804 kn i odnose se na rashode s naslova:

| Redni broj | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Financijske potpore i sponzorstva | 20.262.975 | 100,00% | 18.726.171 | 100,00% | 92 | 100 |
| 2. | Ostale donacije | 0 | 0,00% | | 0,00% | 0 | 0 |
| 3. | Stipendije učenika i studenata | 0 | 0,00% | | 0,00% | 0 | 0 |
| | Ukupno donacije | 20.262.975 | 100,00% | 18.726.171 | 100,00% | 92 | 100 |

Kao što je iz prikaza vidljivo umanjjenje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (7,58 % ili 1.536.804 kn) zbog smanjenog planiranja manifestacija.

U 2019. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (99,62%) na transfer prikupljene boravišne pristojbe gradu Zagrebu te na neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine (0,38%) kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

| Redni broj | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovana dugotrajne imovine | 6.339 | 0,20% | 1.950 | 0,05% | 31 | 24 |
| 2. | Otpis potraživanja | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | | |
| 3. | Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu | 3.166.230 | 99,41% | 4.023.727 | 99,62% | 127 | 100 |
| 4. | Ukupno ostali rashodi | 12.334 | 0,39% | 13.407 | 0,33% | 109 | 86 |
| | Ukupno ostali rashodi | 3.184.903 | 100,00% | 4.039.084 | 100,00% | 127 | 100 |

AOP 138 Ostali nespomenuti rashodi

Najveće povećanje (8,70 % ili 1.073 kn) čine troškovi sudskih pristojbi za stečajne postupke.

Slijedom svega navedenog Turistička zajednica grada Zagreba ostvarila je u razdoblju poslovanja od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine višak prihoda u svoti od 6.460.293 kuna (AOP 149), te ukupni višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 31.524.089 kuna (AOP 154 i AOP 199):

| Redni broj | Opis | Ostvareno 2018. | Udjel u % | Ostvareno 2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|---|-----------------|-----------|-----------------|-----------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Ukupni prihodi | 73.150.063 | 100,00% | 83.935.760 | 100,00% | 115 | 100 |
| 2. | Ukupni rashodi | (72.030.150) | 98,47% | (77.475.467) | 92,30% | 108 | 94 |
| 3. | Višak/manjak prihoda | 1.119.913 | | 6.460.293 | | 577 | |
| 4. | Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja | 23.943.882 | | 25.063.796 | | 105 | |
| | Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju | 25.063.796 | | 31.524.089 | | 126 | |

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**Bilješka broj 3. – AOP 108 Rashodi amortizacije (Obrazac PR-RAS-NPF) i AOP 017 Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine (Obrazac BIL-NPF) i AOP 046 Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (Obrazac BIL-NPF)**

Turistička zajednica grada Zagreba kao neprofitna organizacija obračunava amortizaciju linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe proizvedene dugotrajne imovine sukladno stopama amortizacije propisanim Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija.

Do stupanja na snagu Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, neprofitnim je organizacijama do 31.12.2007. godine bilo omogućeno da trošak nabave dugotrajne imovine, uz ispunjenje uvjeta plaćanja u roku 20 dana, iskažu kao rashod u razdoblju nastanka nabave, od 01.01.2008. godine sa početkom primjene Nove Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija, amortizacija takve imovine iskazane u bilanci izravno tereti, odnosno ispravlja vlastite izvore.

S tim u vezi, na teret vlastitih izvora evidentirana je amortizacija u iznosu od 40.543 kn dok je na teret troškova razdoblja 2019. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 919.792 kuna, što ukupno iznosi 960.335 kn ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene do 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2019. godine bila je kako slijedi:

| Opis | Nabavna vrijednost | Stopa amortizacije | Iznos amortizacije na teret vlastitih izvora | Ispravak vrijednosti |
|--|--------------------|--------------------|--|----------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 2.701.021 | 1,50% | 40.515 | 1.215.502 |
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 1.346.883 | 20,00% | 0 | 1.346.883 |
| Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine | 4.047.904 | | 40.515 | 2.562.385 |
| Računala i računalna oprema | 60.009 | 20,00% | 0 | 60.009 |
| Uredska oprema i namještaj | 557.879 | 10% do 20% | 28 | 557.008 |
| Radio i TV prijemnici | 7.146 | 10,00% | 0 | 7.146 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 8.766 | 10,00% | 0 | 8.766 |
| Oprema za civilnu zaštitu | 13.857 | 20,00% | 0 | 13.857 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 52.921 | 12,50% | 0 | 52.921 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 999.154 | 10% do 20% | 0 | 999.154 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 415.489 | 20 do 25% | 0 | 415.489 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 347.960 | 0,00% | 0 | 0 |
| Ulaganja u računalne programe | 51.978 | 20,00% | 0 | 51.978 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine | 2.515.160 | | 28 | 2.166.328 |
| Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine | 6.563.064 | | 40.543 | 4.728.713 |

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene **poslije** 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2019. godine bila je kako slijedi:

| Opis | Nabavna vrijednost 31.12.2019. | Stopa amortizacije | Amortizacija 1 - 12 /2019 |
|--|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini | 5.276.860 | 10%, 20% | 238.035 |
| Poslovni objekti | 21.158 | 5,00% | 1.057 |
| Računala i računalna oprema | 1.670.341 | 25,00% | 280.144 |
| Uredski namještaj i oprema | 1.563.970 | 12,5%, 20% | 138.428 |
| Radio i TV prijemnici | 43.885 | 20,00% | 328 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 193.229 | 20,00% | 37.711 |
| Oprema za civilnu zaštitu | 15.250 | 20,00% | 439 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 47.637 | 12,50% | 5.918 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 1.239.310 | 20,00% | 80.703 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 672.490 | 20 do 25% | 103.867 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 4.642.416 | 0,00% | 0 |
| Ulaganja u računalne programe | 414.829 | 25,00% | 33.161 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine | 15.801.376 | | 919.792 |

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2019. godine je kako slijedi:

samo nabavljeno nakon 2008

| Opis | Ispravak vrijednosti 31.12.2019. |
|---|-------------------------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 2.831.440 |
| Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina | 2.831.440 |
| Poslovni objekti | 21.158 |
| Računala i računalna oprema | 1.225.185 |
| Uredska oprema i namještaj | 884.358 |
| Radio i TV prijemnici | 24.509 |
| Komunikacijska oprema | 135.957 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 44.605 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 1.044.843 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 577.403 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 0 |
| Ulaganja u računalne programe | 368.976 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina | 4.326.994 |
| Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina | 7.158.434 |

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Bilješka broj 4. – AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina i AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

Turistička zajednica grada Zagreba tijekom godina ulagala je u tuđe poslovne prostore na kojima ima pravo korištenja u ukupnoj svoti od 1.958.776,37 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 5.393.825 kune, od kojeg iznosa se 40.543 kuna odnosi na amortizaciju 2019. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 919.792 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2019. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 3.930.939 kuna.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2019. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

| Opis | Nabavna vrijednost 31.12.2019. | Ispravak vrijednosti 2019 | Sadašnja vrijednost 31.12.2019. |
|---|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 7.065.636 | 4.264.563 | 2.801.073 |
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 2.259.129 | 1.129.262 | 1.129.867 |
| Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina | 9.324.764 | 5.393.825 | 3.930.939 |
| Poslovni objekti | 21.158 | 21.158 | 0 |
| Računala i računalna oprema | 1.730.351 | 1.285.194 | 445.157 |
| Uredska oprema i namještaj | 2.121.848 | 1.441.365 | 680.483 |
| Radio i TV prijemnici | 51.032 | 31.655 | 19.377 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 201.995 | 144.723 | 57.272 |
| Oprema za civilnu zaštitu | 29.107 | 27.863 | 1.245 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 100.558 | 83.520 | 17.038 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 2.258.448 | 2.043.997 | 214.451 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 1.087.980 | 992.893 | 95.087 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 4.990.377 | 0 | 4.990.377 |
| Ulaganja u računalne programe | 466.807 | 420.954 | 45.853 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina | 13.059.660 | 6.493.322 | 6.566.338 |
| Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina | 22.384.424 | 11.887.147 | 10.497.277 |

Tijekom 2019. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 614.002 kuna, dok je rashodovano i prodano proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 294.514 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Bilješka broj 5. – AOP 051 Sitan inventar i AOP 064 Proizvedena kratkotrajna imovina (Obrazac BIL-NPF)

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2019. godine u bilanci ne iskazuje stanje zaliha sitnog inventara, obzirom da sitni inventar otpisuje jednokratno, stavljanjem istoga u uporabu

Obzirom da Turistička zajednica grada Zagreba per 31.12.2019. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2019. godine iskazana je vrijednost 0,00 kuna.

Bilješka broj 6. – AOP 074 Financijska imovina (Obrazac BIL-NPF)

Strukturu financijske imovine Turističke zajednice grada Zagreba na dan 31.12.2019. godine čini:

| Redni broj | Opis | Stanje 01.01.2019. | Udjel u % | Stanje 31.12.2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|--|--------------------|----------------|--------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Novac u banci | 6.263.370 | 22,05% | 14.432.109 | 47,12% | 230 | 214 |
| 2. | Prijelazni račun | 0 | 0,00% | 3.416 | 0,01% | | |
| 3. | Novac u blagajni | 1.952 | 0,01% | 3.273 | 0,01% | 168 | 155 |
| 4. | Depoziti, jamčevni polozi | 17.026.759 | 59,95% | 12.026.759 | 39,27% | 71 | 66 |
| 5. | Potraživanja od radnika | 1.121 | 0,00% | 79 | 0,00% | 7 | 7 |
| 6. | Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja | 410.548 | 1,45% | 531.102 | 1,73% | 129 | 120 |
| 7. | Zajmovi | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 8. | Vrijednosni papiri | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 9. | Dionice i udjeli u glavnici | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 10. | Potraživanja za prihode poslovanja | 38.678 | 0,14% | 39.267 | 0,13% | 102 | 94 |
| 11. | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 4.660.376 | 16,41% | 3.589.533 | 11,72% | 77 | 71 |
| | FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno: | 28.402.805 | 100,00% | 30.625.538 | 100,00% | 108 | 100 |

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2019. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- depozite i jamčevine u svoti od 12.026.759 kuna, odnosno 39,27% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 14.432.109 kuna, odnosno 47,12% ukupne financijske imovine

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Potraživanja za prihode poslovanja od 39.267 kuna odnose se na:

- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 36.051 kuna i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 3.216 kuna.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 3.589.533,03 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2020. godinu (pretplate na stručne časopise, članarine stručnim organizacijama, unaprijed plaćene najmovi štandova, kotizacije za stručne skupove, unaprijed plaćene marketinške aktivnosti, unaprijed plaćeni troškovi putovanja za sajmove, financijske potpore po ugovorima)

Bilješka broj 7. – AOP 146 Obveze (Obrazac BIL-NPF)

Ukupne obveze na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 7.475.348 kuna, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

| Redni broj | Opis | Stanje 01.01.2019. | Udjel u % | Stanje 31.12.2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|--|--------------------|----------------|--------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Obveze prema zaposlenicima s naslova plaća i naknada | 866.276 | 8,61% | 1.080.989 | 14,46% | 125 | 168 |
| 2. | Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga | 7.989.130 | 79,40% | 5.212.286 | 69,73% | 65 | 88 |
| 3. | Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga | 842.193 | 8,37% | 405.311 | 5,42% | 48 | 65 |
| 4. | Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfera | 234.192 | 2,33% | 393.927 | 5,27% | 168 | 226 |
| 5. | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 130.081 | 1,29% | 382.835 | 5,12% | 294 | 396 |
| 6. | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | | |
| | OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno: | 10.061.872 | 100,00% | 7.475.348 | 100,00% | 74 | 100 |

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2019. godine u iznosu od 1.080.989 kuna ili 14,46 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2020. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 69,73% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 5,42 % ukupnih obveza. Obveze prema dobavljačima su smanjene iz razloga što se u 2018. godini zakupilo skladište za spremanje rekvizita vezanih uz Festival svjetla, te se angažirala zaštitarska služba koja je čuvala isto, a tih troškova u 2019. godini nije bilo. U odnosu na 2018. godinu obveze su manje za 2.586.524 kn ili 25,71%.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Bilješka broj 8. – AOP 195 Vlastiti izvori (Obrazac BIL-NPF)

Vlastiti izvori na dan 31.12.2019. godine iznose 33.647.467 kuna i to:

| Redni broj | Opis | Stanje 01.01.2019. | Udjel u % | Stanje 31.12.2019. | Udjel u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|------------|--|--------------------|----------------|--------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Vlastiti izvori od poslovanja - članarine, dotacije i sl | 2.128.004 | 7,82% | 2.087.327 | 6,20% | 98 | 79 |
| 2. | Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga | 36.051 | 0,13% | 36.051 | 0,11% | 100 | 81 |
| 3. | Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA-R-A | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 4. | Višak prihoda | 25.063.795 | 92,05% | 31.524.089 | 93,69% | 126 | 102 |
| | VLASTITI IZVORI - ukupno: | 27.227.851 | 100,00% | 33.647.467 | 100,00% | 124 | 100 |

U Zagrebu, 28. veljače 2020. godine

Bilješke sastavila:

Suzana Gulam



Zakonski zastupnik:

dr.sc. Martina Bionefeld

