

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA
Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2023. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 29. veljače 2024.

S a d r Ź a j

	Stranica
• Izjava o odgovornosti	3
• Izvešće 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, Turistička zajednica grada Zagreba dužana je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija 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.

TZGZ 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 TZGZ 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.

TZGZ i odgovorna osoba TZGZ 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 financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. 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

29. veljače 2024. 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 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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 2023. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

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 2023. 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.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih 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 Neprofitnom organizacijom TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji 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 izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, 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 ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje 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 Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije TURISTIČKE 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, ovlaštenu revizor

Tomislav Kramar, direktor

U Zagrebu, 29. veljače 2024. godine

Krako-Revizija d.o.o.
Ljubljana 25, Zagreb

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

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2023.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4,00	5,00	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	6.049.791,05	5.855.247,66	96,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.085.918,18	1.068.698,01	98,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	298.868,70	254.723,15	85,2
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	982.703,93	1.005.971,50	102,4
0124	Ostala prava	012	982.703,93	1.005.971,50	102,4
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	683.835,22	751.248,35	109,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	787.049,48	813.974,86	103,4
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.808,13	2.808,13	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	2.808,13	2.808,13	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	807.500,28	830.528,62	102,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	488.286,70	513.872,48	105,2
0222	Komunikacijska oprema	025	30.428,74	30.034,89	98,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	59.785,84	60.096,16	100,5
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	228.999,01	226.525,09	98,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	94.914,83	126.058,15	132,8
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	94.914,83	126.058,15	132,8
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0,00	0,00	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	662.336,81	670.211,82	101,2
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	662.336,81	670.211,82	101,2
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	56.304,04	57.953,53	102,9
0261	Ulaganja u računalne programe	043	56.304,04	57.953,53	102,9
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	836.814,62	873.585,39	104,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	39.306,03	38.917,45	99,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	39.306,03	38.917,45	99,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
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	-

Izvještaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. od stranice 6 do 30

Stranica 6 od 30

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2023. - nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)	
1		2	3	4,00	5,00	6
IMOVINA						
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	6.049.791,05	5.855.247,66	96,8	
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	4.963.872,86	4.786.549,65	96,4	
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	394.121,84	1.452.804,10	368,6	
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	394.121,84	1.452.383,82	368,5	
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	394.121,84	1.452.383,82	368,5	
12	Depoziti, jamčevni polози i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	4.087.836,11	3.020.655,15	73,9	
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	3.981.684,25	3.000.000,00	75,3	
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	3.981.684,25	3.000.000,00	75,3	
123	Potraživanja od radnika	088	23,29	5,95	25,6	
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-	
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	106.128,57	20.649,20	19,5	
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	104.092,08	368,40	0,4	
1292	Potraživanja za naknade štete	097	484,11	0,00	0,0	
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.552,39	0,00	0,0	
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0,00	20.280,80	-	
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-	
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	-	
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-	
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-	
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-	
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-	
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-	
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	-	
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-	
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	5.069,39	11.387,36	224,6	
161	Potraživanja od kupaca	134	284,56	6.602,53	2.320,3	
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0,00	0,00	-	
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0,00	0,00	-	
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-	
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	4.784,83	4.784,83	100,0	
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0,00	0,00	-	
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	476.845,53	301.703,04	63,3	
191	Rashodi budućih razdoblja	143	476.845,53	301.703,04	63,3	
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0,00	0,00	-	

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2023. - nastavak

BILANCA					
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4,00	5,00	6
OBVEZE I					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	6.049.791,05	5.855.247,66	96,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.031.870,33	1.054.958,42	102,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.031.870,33	1.054.958,42	102,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	126.002,10	149.565,31	118,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	51.004,45	59.015,06	115,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	12.814,47	14.509,32	113,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0,00	0,00	-
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	152	11.464,65	15.400,89	134,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.539,80	25.778,49	119,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	17.350,31	20.794,73	119,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	11.828,42	14.066,82	118,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	886.666,50	868.036,56	97,9
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	880.140,16	835.923,45	95,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	6.526,34	32.113,11	492,1
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	19.201,73	37.356,55	194,5
2491	Obveze za poreze	171	0,00	0,00	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	19.201,73	37.356,55	194,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0,00	0,00	-
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	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
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	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0,00	0,00	-
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0,00	0,00	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0,00	0,00	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	0,00	0,00	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.017.920,72	4.800.289,24	95,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	264.999,09	259.594,18	98,0
511	Vlastiti izvori	197	260.214,26	254.809,35	97,9
512	Revalorizacijska rezerva	198	4.784,83	4.784,83	100,0
5221	Višak prihoda	199	4.752.921,63	4.540.695,06	95,5
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBIL					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023. GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4,00	5,00	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	9.027.720,52	12.158.359,06	134,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	0,00	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0,00	0,00	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	7.272.462,26	10.187.686,45	140,1
3211	Članarine	006	7.272.462,26	10.187.686,45	140,1
3212	Članski doprinosi	007	0,00	0,00	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.638.635,51	1.905.436,40	116,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	1.638.635,51	1.905.436,40	116,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0,00	0,00	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.498,76	5.195,99	94,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	496,65	990,27	199,4
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	70,69	56,51	79,9
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0,00	0,00	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razika	017	425,96	933,76	219,2
3416	Prihodi od dividendi	018	0,00	0,00	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0,00	0,00	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0,00	0,00	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	5.002,11	4.205,72	84,1
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	5.002,11	4.205,72	84,1
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0,00	0,00	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	103.286,02	50.000,00	48,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	103.286,02	50.000,00	48,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0,00	0,00	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	103.286,02	50.000,00	48,4
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	0,00	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	7.837,97	10.040,22	128,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	7.464,81	3.564,32	47,7
3611	Prihodi od naknade šteta	042	2.520,89	1.521,40	60,4
3612	Prihod od refundacija	043	4.943,92	2.042,92	41,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0,00	6.210,00	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	373,16	265,90	71,3
3631	Otpis obveza	046	11,09	0,00	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0,00	0,00	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	362,07	265,90	73,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4,00	5,00	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	10.658.140,28	12.370.585,63	116,1
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.637.437,33	1.812.598,20	110,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.274.271,38	1.404.043,76	110,2
4111	Plaće za redovan rad	057	1.256.672,34	1.395.718,69	111,1
4112	Plaće u naravi	058	7.899,75	8.055,77	102,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0,00	0,00	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	9.699,30	269,30	2,8
412	Ostali rashodi za radnike	061	160.019,10	178.180,99	111,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	203.146,85	230.373,45	113,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	203.146,85	230.373,45	113,4
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	7.498.184,67	8.943.915,54	119,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	245.407,06	272.521,38	111,0
4211	Službena putovanja	069	187.742,99	198.111,07	105,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	31.193,31	31.375,28	100,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	26.470,77	43.035,03	162,6
422	Naknade članovima i predstavnicima i izvršnim tijelima, poduzetnicima i slično (AOP 073 do 075)	072	42.329,14	42.894,34	101,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	42.031,71	42.031,32	100,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0,00	0,00	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	297,43	863,02	290,2
4224	Ostale naknade	076	0,00	0,00	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	199,08	199,08	100,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	199,08	199,08	100,0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0,00	0,00	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0,00	0,00	-
4234	Ostale naknade	081	0,00	0,00	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	75.750,79	96.941,71	128,0
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	75.621,02	95.696,13	126,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	129,78	1.245,58	959,8
4243	Naknade ostalih troškova	085	0,00	0,00	-
4244	Ostale naknade	086	0,00	0,00	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	6.785.219,92	8.212.291,96	121,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	54.253,64	59.938,73	110,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	14.726,99	19.843,29	134,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	5.457.866,44	6.581.338,92	120,6
4254	Komunalne usluge	091	7.355,01	9.225,37	125,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	525.457,15	529.198,15	100,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	22.509,00	16.172,13	71,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	228.457,52	340.190,40	148,9
4258	Računalne usluge	095	147.895,10	206.437,35	139,6
4259	Ostale usluge	096	326.699,06	449.947,62	137,7

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4,00	5,00	6
RASHODI					
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	80.002,53	64.462,02	80,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	29.774,62	29.621,08	99,5
4262	Materijal i sirovine	099	190,05	315,04	165,8
4263	Energija	100	46.481,59	32.020,38	68,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	3.556,27	2.505,52	70,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	269.276,15	254.605,05	94,6
4291	Premije osiguranja	103	27.746,54	15.420,05	55,6
4292	Reprezentacija	104	136.147,20	110.902,50	81,5
4293	Članarine	105	19.698,95	20.965,60	106,4
4294	Kotizacije	106	74.589,66	101.780,86	136,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	11.093,80	5.536,04	49,9
43	Rashodi amortizacije	108	113.536,49	114.606,97	100,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	7.526,36	8.564,26	113,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0,00	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	7.526,36	8.564,26	113,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	7.416,19	8.293,62	111,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	102,88	267,48	260,0
4433	Zatezne kamate	118	7,29	3,16	43,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0,00	0,00	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.400.650,93	1.490.840,42	106,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.400.650,93	1.490.840,42	106,4
4511	Tekuće donacije	122	1.400.650,93	1.490.840,42	106,4
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	804,50	60,24	7,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	30,00	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	804,50	30,24	3,8
4621	neopisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rasprodane dugotrajne imovine	135	351,15	29,97	8,5
4622	Otpisana potraživanja	136	453,35	0,27	0,1
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0,00	0,00	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0,00	0,00	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0,00	0,00	-
	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	10.658.140,28	12.370.585,63	116,1

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4,00	5,00	6
RASHODI					
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		0,00	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	1.630.419,76	212.226,57	13,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	6.383.341,40	4.752.921,63	74,5
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	4.752.921,64	4.540.695,06	95,5
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	827.127,32	394.121,84	47,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	33.555.848,69	31.818.236,90	94,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	33.988.854,17	30.759.554,64	90,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	394.121,84	1.452.804,10	368,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	55,00	54,00	98,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	48,00	48,00	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati voloniranja	163			-
VRIJEDNOST		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	11.295,21	35.172,40	311,4
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		31.143,33	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	760,04	1.913,45	251,8
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0,00	34.592,50	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	69.754,21	86.708,97	124,3
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	81.912,46	189.632,65	231,5

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 30 odobrio je zakonski zastupnik 29.veljače 2024. godine.

Zakonski zastupnik:

dr.sc. Martina Bienenfeld



Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2023. godini veći su za 34,7% od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 3.130.638,54 € više ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihodi od pružanja usluga - unutar EU	0	0,00%	0	0,00%		
2	Prihod od članarina i članskih doprinosa	7.272.462	80,56%	10.187.686	83,79%	140	104
3	Prihodi po posebnim propisima	1.638.636	18,15%	1.905.436	15,67%	116	86
4	Prihodi od imovine	5.499	0,06%	5.196	0,04%	94	70
5	Prihodi od donacija	103.286	1,14%	50.000	0,41%	48	36
6	Ostali prihodi	7.838	0,09%	10.040	0,08%	128	95
PRIHODI - ukupno:		9.027.721	100,00%	12.158.359	100,00%	135	100

U odnosu na financijski plan za 2023. godinu prihodi koji su stvarno ostvareni u 2023. godini viši su za 823.359 €, odnosno za 7,26%. Financijskim planom prihodi su planirani u iznosu od 11.335.000 €.

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 99,46% i to kako slijedi:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihod od boravišne pristojbe	1.638.636	18,39%	1.905.436	15,76%	116	86
2	Prihod od turističke članarine	7.272.462	81,61%	10.187.686	84,24%	140	103
PRIHODI - ukupno:		8.911.098	100,00%	12.093.123	100,00%	136	100

Bilješke uz financijske izvještaje – nastavak

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2023. godini bilježe rast od 40,10% u odnosu na 2022. godinu što u apsolutnom iznosu čini 2.915.224 € više ostvarenih prihoda s tog naslova.

Do povećanja prihoda od turističkih članarina je došlo zbog ponovnog pokretanja gospodarstva nakon 2020. godine i proglašenja Covid pandemije.

U odnosu na financijski plan za 2023. godinu prihodi od članarina viši su za 32,31%, što u apsolutnom iznosu čini 2.487.686 €.

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

U 2023. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 16 indeksnih poena ili 266.800 € u odnosu na 2022. godinu, a sve zbog većeg priljeva gostiju uslijed različitih događanja u gradu Zagrebu, posebno u pred Božićno vrijeme.

AOP 011 Prihodi od imovine

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,04%, čine prihodi od financijske imovine i to:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihod od kamata na depozite po viđenju	35	0,63%	57	1,09%	164	173
2	Prihodi od kamata na oročena sredstva	36	0,66%	0	0,00%	0	0
3	Prihodi od pozitivnih tečajnih razika	426	7,75%	934	17,97%	219	232
4	Ostali prihodi od financijske imovine	5.002	90,97%	4.206	80,94%	84	89
PRIHODI - ukupno:		5.499	100,00%	5.196	100,00%	94	100

AOP 015 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Iz tabelarnog prikaza prihoda od financijske imovine vidljivo je da se ti prihodi u svoti od 56,51€ odnose na prihode s naslova kamata na oročena slobodna novčana sredstva te sredstva a' vista.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

U 2023.godini ostvaren je pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 20,10% zbog smanjenja kamate na oročena sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke (Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2023. više za 119,20%, odnosno u apsolutnom iznosu za 507,80 €.

AOP 024 Prihodi od donacija

Iz tabelarnog prikaza ukupnih prihoda vidljivo je da su se ovi prihodi u odnosu na prethodnu godinu smanjili za 51,60%, odnosno u apsolutnom iznosu od 53.286,02 €.

U 2022. godini prihodi od donacija sastojali su se sredstava vezanih uz refundaciju troškova za praćenje utakmica na Trgu bana Jelačića za vrijeme Svjetskog nogometnog prvenstva u Katru, te za uređenje Trga bana Jelačića, dok se u 2023. godini ti prihode odnose na suorganizaciju dočeka Nove godine.

AOP 040 Ostali prihodi

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 0,08%, čine:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	2.521	32,16%	1.521	15,15%	60	47
2	Prihod od refundacija	4.944	63,08%	2.043	20,35%	41	32
3	Prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	0	0,00%	6.210	61,85%	0	0
4	Prihodi od otpisa obveza	11	0,14%	0	0,00%	0	0
5	Ostali nespomenuti prihodi	362	4,62%	266	2,65%	73	57
PRIHODI - ukupno:		7.838	100,00%	10.040	100,00%	128	100

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (61,85%) čine prihodi s naslova prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Prihodi od štete čine u 2023. godini 15,15% i bilježe pad od 1.000 €, a odnose se na refundaciju štete na vozilima ZG5311FT i ZG403RF.

Ostali prihodi pokazuju u 2023. godini umanjjenje od od 28,70 % ili 96 €.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 043 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2022. godinu manji za 2.901 € ili 39,6% a odnose se na refundacije od prodaje Zagreb carda.

AOP 044 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

U 2023. ostvareni su prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u iznosu od 6.210,00 €, a odnose se na prodaju osobnog vozula Caddy 1,6 TDI.

AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu manji za 96€.

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

Rashodi ostvareni u 2023. godini imaju slijedeću strukturu:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rashodi za zaposlene	1.637.437	15,36%	1.812.598	14,65%	111	95
2	Materijalni rashodi	7.498.185	70,35%	8.943.916	72,30%	119	103
3	Rashodi amortizacije	113.536	1,07%	114.607	0,93%	101	87
4	Financijski rashodi	7.526	0,07%	8.564	0,07%	114	98
5	Donacije	1.400.651	13,14%	1.490.840	12,05%	106	92
6	Ostali rashodi	805	0,01%	60	0,00%	7	6
RASHODI - ukupno:		10.658.140	100,00%	12.370.586	100,00%	116	100

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (72,30%) i na rashode sa naslova donacija (12,05%) te rashoda za zaposlene (14,65%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 1.712.446 € viši od ukupnih rashoda ostvarenih 2022. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Rashode za zaposlene čine:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plaće zaposlenih	1.274.271	77,82%	1.404.044	77,46%	110	100
2	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	160.019	9,77%	178.181	9,83%	111	101
3	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	203.147	12,41%	230.373	12,71%	113	102
RASHODI - ukupno:		1.637.437	100,00%	1.812.598	100,00%	111	100

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 54, a na osnovi sata rada je 48. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 10,20% odnosno 129.772,38 €. Razlika rashoda u odnosu na 2023. je u tome što su se povećale plaće u TZGZ.

AOP 061 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu veći za 11,30% ili 18.161,89 €. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi osnose se na isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmore, te jubilarne nagrade u iznosu od 61.054,96 €, darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 11.712,90 €, naknade za bolest 13.043,93 €, naknade za paušalnu prehranu zaposlenika u iznosu od 37.963,65 €, te zdravstvenog osiguranje kod HZZO-a u iznosu od 5.843,96 €. U 2023. godini isplaćen je bonus za uspješan rad svim zaposlenicima TZGZ koji su radili u iznosu od 46.121,59 €.

AOP 062 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu veći za 113 indeksni poen ili 27.226,60 €.

AOP 067 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi koji obuhvaćaju rashode s osnove naknada za zaposlene i članove Vijeća i Radne skupine za nadzor, rashode za materijal i energiju i ostale fiksne troškove poslovanja, povećali su se tijekom 2023. godine za 19 indeksni poen odnosno u apsolutnom iznosu za 1.445.730,87 € 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:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknade zaposlenicima za službena putovanja, prijevoz sa i na posao, troškovi stručnog obrazovanja	245.407	3,27%	272.521	3,05%	111	93
2	Naknade za TV i Radna skupina	42.329	0,56%	42.894	0,48%	101	85
3	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	80.003	1,07%	64.462	0,72%	81	68
4	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	75.751	1,01%	96.942	1,08%	128	107
5	Naknada volonterima	199	0,00%	199	0,00%	100	84
6	Operativni troškovi TZGZ	6.785.220	90,49%	8.212.292	91,82%	121	101
7	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	269.276	3,59%	254.605	2,85%	95	79
RASHODI - ukupno:		7.498.185	100,00%	8.943.916	100,00%	119	100

AOP 069 Službena putovanja

Službena putovanja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu veći su za 11 indeksna poena ili 27.114 € zbog većeg broja planiranih sajmova i posebnih radionica.

AOP 071 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu manje je za 19,4% ili 15.540,51 €, a odnose se na redovno pohađanje raznih seminara i tečajeva, te na studijsko putovanje djelatnika TZGZ.

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Radne skupine za nadzor u 2023.godini u odnosu na 2022 .godinu je veća za 1 indeksni poen ili 565 €. U 2021. je prvi puta oformljena radna skupina za nadzor TZGZ u sastavu: Ivica Krizmanić, predsjednik, Tomislav Kuliš, član i Zdenko Pezer, član, a sukladno čl.60 Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, te člancima 17. i 18 Statuta Turističke zajednice grada Zagreba i Odlukom Skupštine TZGZ-a od 22. prosinca 2020. U 2022. godini predsjednik radne skupine za nadzor postao je Zdenko Pezer, budući je bivši predsjednik gđin. Ivica Krizmanić ušao u Turističko vijeće TZGZ-a. Novi član radne skupine postao je gđin. Ivan Gašpert. U 2023. sastav radne skupine ostao je isti, te su održali tijekom godine više sastanaka radne skupine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 082 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa**

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2023.godini u odnosu na 2022.godinu veći su za 28% ili 21.190,92 €.

AOP 088 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Troškovi telefona, pošte i prijevoza su u 2023.godini u odnosu na 2022.godinu veći za 10,5% ili 5.685,09 €. Do povećanja je došlo na pozicijama koje se odnose na korištenje mobitela, te na poziciji „Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz“. Na toj se poziciji nalaze troškovi koji su vezani uz produženje domena, te na troškove prijevoza reklamnog materijala na sajmove.

AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u 2023.godini u odnosu na 2022. godinu su veći za 20,58% ili 1.123.472,48 € zbog povećanog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, te nabave promidžbenih materijala.

AOP 092 Zakupnine i najamnine

Troškovi zakupnina i najamnina su u 2023. godini veći u odnosu na 2022. godinu za 0,71% ili 3.741 € zbog povećanog najma opreme potrebne za organizaciju koncerata i raznih manifestacija, te najma prostora za skladištenje opreme koja se koristi za te velike manifestacije.

AOP 093 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2023.godini u odnosu na 2022.godinu su manji za 28,15% ili 6.336,87 €, a do smanjenja je došlo zbog ukidanja testiranja za strane goste koji su dolazili vikendom i blagdanima, te testiranja djelatnika TZGZ kod odlaska na službena putovanja.

AOP 096 Ostale usluge

Troškovi ostalih usluga su u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu veći za 37,73% ili 123.248,56 €, a do povećanja je došlo zbog izrade vizualnog identiteta projekta TZGZ, tiska materijala, čišćenja računala i telefona.

AOP 099 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2023.godini u odnosu na 2022.godinu su veći za 65,76% ili 124,99 €.

AOP 100 Energija

Struja, plin i benzin u 2023. godini u odnosu na 2022.godinu su manji za 31,11 % ili 14.461,21 €. Do smanjenja je došlo uslijed odluke Vlade Republike Hrvatske o subvencioniranju naknada za energente na tržištu.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 101 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu su manji za 29,55% ili 1.050,75 €.

AOP 104 Reprezentacija

Troškovi reprezentacije su u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu manji za 18,54% ili 25.244,70 €. Do smanjenja je došlo zbog smanjenog ugošćavanja poslovnih partnera, a također i zbog manje potrebe za kupovinom poslovnih poklona.

AOP 105 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu su više za 36,45% ili 27.191,20 €, a odnose se na plaćanja članarina u raznim međunarodnim strukovnim organizacijama. 5.435,61 € je prenesena sa konta 1911 „Rashodi budućih razdoblja“

AOP 109 Financijski rashodi

Financijske rashode 2023. godine, koji bilježe povećanje od 13,79 indeksnih poena u odnosu na 2022. godinu čine rashodi s naslova:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Trošak usluga banaka	3.472	46,13%	3.645	42,56%	105	92
2	Naknade platnog prometa	3.944	52,40%	4.649	54,28%	118	104
3	Trošak ostalih bankarskih usluga	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4	Negativne tečajne razlike	103	1,37%	267	3,12%	260	228
5	Zatezne kamate	7	0,10%	3	0,04%	43	38
6	Provizija investicijskog društva	0	0,00%	0	0,00%	0	0
RASHODI - ukupno:		7.526	100,00%	8.564	100,00%	114	100

Najveće uvećanje (59,99 % ili 164,60 €) 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 878,00 €.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 121 Tekuće donacije

Donacije u 2023. godini iskazuju povećanje za 6,44% odnosno 90.189,49 € i odnose se na rashode s naslova:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Financijske potpore i sponzorstva	1.400.651	100,00%	1.490.840	100,00%	106	100
2	Ostale donacije	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3	Stipendije učenika i studenata	0	0,00%	0	0,00%	0	0
RASHODI - ukupno:		1.400.651	100,00%	1.490.840	100,00%	106	100

Kao što je iz prikaza vidljivo uvećanje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (6,44% ili 90.189,49 €) zbog povećanog planiranja manifestacija u odnosu na 2022. godinu.

U 2023. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima.

AOP 134 Ostali nespomenuti rashodi

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (56,35%) na otpis potraživanja kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	351	43,65%	30	99,11%	9	227
2	Otpis potraživanja	453	56,35%	0	0,89%	0	0
3	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4	Ostali nespomenuti rashodi	0	0,00%	0	0,00%	0	0
RASHODI - ukupno:		805	100,00%	30	100,00%	4	100

Slijedom svega navedenog Turistička zajednica grada Zagreba ostvarila je u razdoblju poslovanja od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine **manjak prihoda u svoti od 212.226,57 €** (AOP 150), te ukupni **višak prihoda** raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 4.540.695,06 €** (AOP 154 i AOP 199):

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

R.br.	Opis	Ostvareno 2022.	Udio u %	Ostvareno 2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ukupni prihodi	9.027.721	100,00%	12.158.359	100,00%	135	100
2	Ukupni rashodi	-10.658.140	118,06%	-12.370.586	101,75%	116	86
3	Višak / manjak prihoda	-1.630.420		-212.227		13	
4	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	6.383.341		4.752.922		74	
	Višak prihoda raspoloživu sljedećem razdoblju	4.752.922		4.540.695		96	

BILJEŠKE UZ BILANCU

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 5.405 € dok je na teret troškova razdoblja 2023. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 116.858 €, što ukupno iznosi 122.263 € ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene do 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2023. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti do 01.01.2023	Stopa amortizacije	Iznos amortizacije na teret vlastitih izvora 2023.	Ukupan ispravak vrijednosti 31.12.2022.	Knjižovodstvena vrijednost na dan 31.12.2023.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	358.500	178.115	1,50%	5.373	183.488	175.012
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	358.500	178.115		5.373	183.488	175.012
Računala i računalna oprema	7.129	7.129	25,00%	0	7.129	0
Uredska oprema i namještaj	55.840	55.770	10% do 20%	32	55.802	39
Radio i TV prijemnici	0	0	10,00%	0	0	0
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	531	531	10,00%	0	531	0
Oprema za civilnu zaštitu	1.839	1.839	20,00%	0	1.839	0
Oprema za održavanje i zaštitu	26.651	26.651	12,50%	0	26.651	0
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	86.003	86.003	15,50% do 20%	0	86.003	0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0	20 do 25%	0	0	0
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	46.182	0	0,00%	0	0	46.182
Ulaganja u računalne programe	6.679	6.679	20,00%	0	6.679	0
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	230.855	184.601		32	184.634	46.222
Sveukupno proizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	589.355	362.716		5.405	368.121	221.234

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene poslije 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2023. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2023.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2023
Ulaganja na tuđoj imovini	647.472	20,00%	62.042
Poslovni objekti	2.808	20,00%	140
Računala i računalna oprema	240.931	25,00%	13.412
Uredski namještaj i oprema	209.973	12,5%, 20%	27.660
Radio i TV prijemnici	4.285	20,00%	523
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	25.219	20,00%	1.135
Oprema za civilnu zaštitu	2.334	20,00%	47
Oprema za održavanje i zaštitu	29.271	12,50%	2.875
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	140.522	20,00%	0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	126.058	20 do 25%	7.611
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	624.030	0,00%	0
Ulaganja u računalne programe	51.274	25,00%	1.413
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena na poslije 01.01.2008. godine	2.104.177		116.858

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2023. godine je kako slijedi:

samo nabavljeno nakon 2008							
Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti do 01.01.2023	Stopa amortizacije	Iznos amortizacije na 2023.	Ukupan ispravak vrijednosti 31.12.2023.	Knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2023.	
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	647.472	505.721	20,00%	62.042	567.762	79.710	
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	647.472	505.721		62.042	567.762	79.710	
Poslovni objekti	2.808	1.542	20,00%	140	1.683	1.125	
Računala i računalna oprema	240.931	205.256	25,00%	13.412	218.668	22.263	
Uredska oprema i namještaj	209.973	145.997	12,5%, 20%	27.660	173.657	36.316	
Radio i TV prijemnici	4.285	3.282	20,00%	523	3.805	479	
Komunikacijska oprema	25.219	20.158	20,00%	1.135	21.292	3.927	
Oprema za civilnu zaštitu	2.334	2.024	20,00%	47	2.071	264	
Oprema za održavanje i zaštitu	29.271	21.633	12,50%	2.875	24.507	4.764	
Uredaji strojevi i oprema za ostale namjene	140.522	114.650	20,00%	0	114.650	25.872	
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	126.058	73.350	20 do 25%	7.611	80.961	45.097	
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	624.030		0,00%	0	0	624.030	
Ulaganja u računalne programe	51.274	47.584	25,00%	1.413	48.997	2.277	
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	1.456.705	635.476		54.816	690.292	766.414	
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena nakon 01.01.2008. godine	2.104.177	1.141.196		116.858	1.258.054	846.123	

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Bilješka broj 4. – AOP 003 Ne proizvedena 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 7.559 €, ali je također i rashodovala dio imovine u iznosu od 63.243 €. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 683.836 €, od kojeg iznosa se 5.373 € odnosi na amortizaciju 2023. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 62.042 € rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2023. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 254.723 €.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2023. godine sljedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost na dan 01.01.2023.	Ispravak vrijednost do 01.01.2023.	Ispravak vrijednosti 2023	Ukupan ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost 31.12.2023.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava koriš	647.472	505.721	62.042	567.762	79.710
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava koriš	358.500	178.115	5.373	183.488	175.012
Ukupno neproizvedena dugotrajna im	1.005.972	683.836	67.414	751.250	254.723
Poslovni objekti	2.808	1.542	140	1.683	1.125
Računala i računalna oprema	248.060	212.385	13.412	225.797	22.263
Uredska oprema i namještaj	265.813	201.766	27.692	229.458	36.355
Radio i TV prijemnici	4.285	3.282	523	3.805	479
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	25.750	20.689	1.135	21.823	3.927
Oprema za civilnu zaštitu	4.173	3.863	47	3.910	264
Oprema za održavanje i zaštitu	55.923	48.284	2.875	51.158	4.764
Uređaji strojevi i oprema za ostale namje	226.525	200.653	0	200.653	25.872
Prijevozna sredstva u cestovnom prome	126.058	73.350	7.611	80.961	45.097
Ostale nespomenute izložbene vrijednos	670.212	0	0	0	670.212
Ulaganja u računalne programe	57.954	54.263	1.413	55.676	2.277
Ukupno proizvedena dugotrajna imo	1.687.560	820.077	54.848	874.925	812.635
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	2.693.532	1.503.913	122.262	1.626.175	1.067.358

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Tijekom 2023. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 100.909,06 €.

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

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2023. 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 31.12.2023. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2023. 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 31.12.2023. godine čini:

R.br.	Opis	Stanje 31.12.2022.	Udio u %	Stanje 31.12.2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Novac u banci	394.122	7,94%	1.452.384	30,34%	369	382
2	Prijelazni račun	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3	Novac u blagajni	0	0,00%	420	0,01%	0	0
4	Depoziti, jamčevni polozi	3.981.684	80,21%	3.000.000	62,68%	75	78
5	Potraživanja od radnika	23	0,00%	6	0,00%	26	26
6	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	106.129	2,14%	20.649	0,43%	19	20
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	5.069	0,10%	11.387	0,24%	225	233
11	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	476.846	9,61%	301.703	6,30%	63	66
FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:		4.963.873	100,00%	4.786.550	100,00%	96	100

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2023. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- depozite i jamčevine u svoti od 3.000.000 €, odnosno 62,68% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 1.452.384 €, odnosno 30,34% ukupne financijske imovine

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od naknada koje se refundiraju u iznosu od 389,40 € koja se odnose na sredstva za bolovanja na teret HZZo-a, te na potraživanja za naknade u iznosu od 20.280,80 € koji se odnose na najam za KIC Kula Lotrščak.

Potraživanja za prihode poslovanja od 11.387,36 € odnose se na:

- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 4.784,83 € i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 6.602,53 €.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 301.703,04 € odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2024. godinu (preplate 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).

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 1.054.958,42 €, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

R.br.	Opis	Stanje 01.01.2023.	Udio u %	Stanje 31.12.2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Obveze prema zaposlenicima s naslova plaća i naknada	126.002	12,21%	149.565	14,18%	119	116
2	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	880.140	85,30%	835.923	79,24%	95	93
3	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	6.526	0,63%	32.113	3,04%	492	481
4	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfera	0	0,00%	0	0,00%	0	0
5	Obveze za porez na dodanu vrijednost	19.202	1,86%	37.357	3,54%	195	190
6	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	0,00%	0	0,00%	0	0
OBVEZA ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:		1.031.870	100,00%	1.054.958	100,00%	102	100

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2023. godine u iznosu 149.565,32 € ili 14,18 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2024. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 79,24% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 3,04 % ukupnih obveza. Obveze prema dobavljačima su smanjene u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu za 2,10%.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2023. godine iznose 4.800.829 € i to:

R.br.	Opis	Stanje 01.01.2023.	Udio u %	Stanje 31.12.2023.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Vlastiti izvori od poslovanja - članarine, dotacije i sl.	260.214	5,19%	254.809	5,31%	98	102
2	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	4.785	0,10%	4.785	0,10%	100	105
3	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA -R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4	Višak prihoda	4.752.922	94,72%	4.540.695	94,59%	96	100
VLASTITI IZVORI - ukupno:		5.017.921	100,00%	4.800.289	100,00%	96	100

U Zagrebu, 29. veljače 2024. godine

Bilješke sastavila

Suzana Gulam

Zakonski predstavnik

dr.sc. Martina Bienenfeld