

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA
Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2015. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 29. veljače 2016.

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 financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija odobrenom za primjenu u Republici Hrvatskoj, zakonski zastupnik je dužan pobrinuti se da se za svaku financijsku godinu sastave financijski izvještaji Turističke zajednice grada Zagreba, Zagreb u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Turističkoj zajednici grada Zagreba, kao i njezine rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, zakonski zastupnik opravdano očekuje da će Turistička zajednica grada Zagreba dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornost zakonskog zastupnika pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća slijedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Turistička zajednica grada Zagreba, Zagreb nastaviti poslovanje nije primjerena.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Turističke zajednice grada Zagreba. Također, zakonski zastupnik je dužan pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14). Pored toga, zakonski zastupnik je odgovoran za čuvanje imovine Turističke zajednice grada Zagreba te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Potpisala u ime Turističke zajednice grada Zagreba:

mr.sc. Martina Bienenfeld

Direktorica

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA
Kaptol 5
10000 Zagreb

29. veljače 2016. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Zakonskom zastupniku TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA, Zagreb, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2015. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja je tada završila na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljno na našoj reviziji.

Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bi stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajniog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti subjektovih računovodstvenih procjena, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju financijski izvještaji, realno i objektivno prikazuju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA, Zagreb na dan 31. prosinca 2015. godine te njezinu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Izješće neovisnog revizora (nastavak)

Ostala pitanja

1. Kako su financijski izvješćaji Turističke zajednice grada Zagreba, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvješćaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvješćajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvješćaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MrevS-a 510 – Početni revizijski angažmani – Početna stanja pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvješćaje za 2015. godinu.

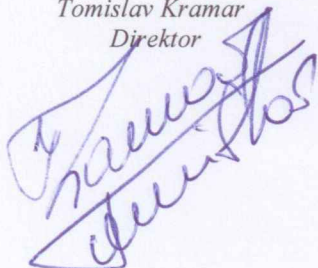
2. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvješćaja Turističke zajednice grada Zagreba, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvješćavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvješćaja za godinu završenu 31. prosinca 2015.

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

U Zagrebu, 29. veljače 2015. godine

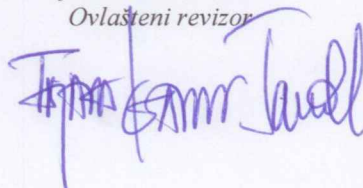
U ime i za Krako-Revizija d.o.o.:

Tomislav Kramar
Direktor



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

Tajana Kramar Šandl
Ovlašćeni revizor



BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	34.309.140	29.633.173
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	10.340.088	9.529.923
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	2.728.989	1.828.323
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0
0111	Zemjište	005		
0112	Rudna bogatstva	006		
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007		
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	5.090.144	5.661.232
0121	Patenti	009		
0122	Koncesije	010		
0123	Licence	011		
0124	Ostala prava	012	5.090.144	5.661.232
0125	Goodwill	013		
0126	Osnivački izdaci	014		
0127	Izdaci za razvoj	015		
0128	Ostala nematerijalna imovina	016		
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	2.361.155	3.832.909
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018 do 038)	018	7.611.099	7.701.600
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.280.287	2.280.287
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021	2.259.129	2.259.129
0213	Ostali građevinski objekti	022	21.158	21.158
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.336.548	5.761.403
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.675.952	3.009.794
0222	Komunikacijska oprema	025	275.948	264.923
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	705.908	722.104
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	1.678.740	1.764.582
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.070.634	1.070.634
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.070.634	1.070.634
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 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	389.078	423.638
0261	Ulaganja u računalne programe	043	389.078	423.638
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.455.825	6.824.739
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049		
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2015. - 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	262.046	287.139
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	262.046	287.139
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	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 060+061)	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 075+083+100+105+125+133+142)	074	23.969.052	20.103.250
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	9.918.039	5.179.634
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	9.914.518	5.178.731
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	9.914.518	5.178.731
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	3.521	903
114	Vrijednosnice u blagajni	082		
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	10.082.617	14.268.667
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	10.055.151	14.156.934
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	10.055.151	14.156.934
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086		
122	Jamčevni polozi	087		
123	Potraživanja od radnika	088	33	909
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090)	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	27.433	110.824
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	370	1.690
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098	8.564	102.314
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	18.499	6.820

Izvještaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2015. od stranice 6 do 26

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2015. - 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 djelatnost	102		
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	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	50.502	44.479
161	Potraživanja od kupaca	134	943	989
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	13.508	7.439
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	13.508	7.439
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	3.917.894	610.470
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.917.894	610.470
192	Nedospjela naplata prihoda	144		

BILANCA – PASIVA
Stanje na dan 31.12.2015.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	34.309.140	29.633.172
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	6.500.341	5.016.682
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	6.500.341	5.016.682
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	767.382	821.103
2411	Obveze za plaće – neto	149	271.015	294.287
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	88.247	105.283
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152	89.845	94.691
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	130.338	139.544
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	112.321	118.527
2417	Ostale obveze za radnike	155	75.616	68.771
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	5.613.400	4.066.878
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	5.321.341	3.422.725
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	292.059	644.153
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	119.559	128.701
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	119.559	128.701
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	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	27.808.799	24.616.490
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.380.193	2.299.357
511	Vlastiti izvori	197	2.344.142	2.263.306
512	Revalorizacijska rezerva	198	36.051	36.051
5221	Višak prihoda	199	25.428.606	22.317.133
5222	Manjak prihoda	200		
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2015. 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+032+041)	001	67.012.005	67.546.987
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	59.130.956	59.266.266
3211	Članarine	006	59.130.956	59.266.266
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.986.003	7.719.356
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	6.986.003	7.719.356
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	312.193	141.031
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	312.193	141.031
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	146.230	127.288
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	59	13.743
3416	Prihodi od dividendi	018	13.913	
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019		
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	151.991	
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	0	0
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne	027		
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028		
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029		
354	Prihodi od građana i kućanstava	030		
355	Ostali prihodi od donacija	031		
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	582.853	420.334
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	376.519	408.801
3611	Prihodi od naknade šteta	034	6.069	
3612	Prihod od refundacija	035	370.450	408.801
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	206.334	11.533
3631	Otpis obveza	038		
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	206.334	11.533
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042		
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043		

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2015. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
RASHODI				
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	62.858.121	70.658.461
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	9.176.285	9.912.850
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	7.538.224	8.083.148
4111	Plaće za redovan rad	047	7.450.698	8.030.277
4112	Plaće u naravi	048		
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	86.796	52.871
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	730	
412	Ostali rashodi za radnike	051	352.682	423.278
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.285.379	1.406.424
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.154.533	1.253.493
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	130.846	152.931
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055		
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s	056		
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	30.978.250	34.382.036
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	1.529.809	1.659.006
4211	Službena putovanja	059	1.112.745	1.275.447
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	245.472	256.989
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	171.592	126.570
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	495.248	464.175
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	495.248	464.175
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064		
4223	Naknade ostalih troškova	065		
4224	Ostale naknade	066		
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068		
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069		
4233	Naknade ostalih troškova	070		
4234	Ostale naknade	071		
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	488.812	337.353
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	342.816	315.209
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	145.996	22.144
4243	Naknade ostalih troškova	075		
4244	Ostale naknade	076		
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	26.993.376	30.429.183
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	645.846	576.895
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	153.167	116.955
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	21.457.835	24.269.463
4254	Komunalne usluge	081	487.681	396.154
4255	Zakupnine i najamine	082	1.264.767	1.516.454
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	201.195	45.500
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.336.490	1.349.800
4258	Računalne usluge	085	860.579	845.188
4259	Ostale usluge	086	585.816	1.312.774
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	535.283	543.390
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	277.259	277.160
4262	Materijal i sirovine	089	29.486	18.823
4263	Energija	090	215.468	229.958
4264	Sičan inventar i auto gume	091	13.070	17.449

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2015. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	935.722	948.929
4291	Premije osiguranja	093	66.879	66.208
4292	Reprezentacija	094	655.528	693.401
4293	Članarine	095	152.083	158.010
4294	Kotizacije	096	6.463	6.462
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	54.769	24.848
43	Rashodi amortizacije	098	637.606	1.926.451
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	61.155	61.623
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102		
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103		
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104		
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	61.155	61.623
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	60.090	60.910
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107		595
4433	Zatezne kamate	108	33	118
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	1.032	
45	Donacije (AOP 111+114)	110	20.175.591	22.352.983
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	20.175.591	22.352.983
4511	Tekuće donacije	112	20.169.591	22.346.983
4512	Stipendije	113	6.000	6.000
452	Kapitalne donacije	114		
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	1.829.234	2.022.518
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117		
4612	Penali, ležarine i drugo	118		
4613	Naknade šteta radnicima	119		
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120		
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	1.829.234	2.022.518
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane	122	11.905	15.275
4622	Otpisana potraživanja	123		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1.816.360	2.007.033
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	969	210
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	126	0	0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	127		
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	128		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju	130		
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-	131	0	0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-	132	0	0
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	62.858.121	70.658.461
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	4.153.884	0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	3.111.474
5221	Višak prihoda – preneseni	136	21.274.722	25.428.606
5222	Manjak prihoda – preneseni	137		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP	139	25.428.606	22.317.132
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP	140	0	0

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	141	3.462.009	9.918.039
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	129.145.042	143.337.545
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	122.689.012	148.075.950
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	9.918.039	5.179.634
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja	146	50	54
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	49	51
	Broj volontera	148		
	Broj sati volontiranja	149		
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost u istom razdoblju prethodne godine	Ostvarena vrijednost u izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	150		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	178.394	594.783
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152		
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	9.113	46.456
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	65.253	571.087
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	156	2.376.077	2.008.963
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	2.628.936	3.221.394

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 26 odobrio je zakonski zastupnik 29.02.2016. godine.

Zakonski zastupnik

Mr.sc. Martina Bienenfeld

Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2015. godini veći su za 0,21 % od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 534.982 kn više ostvarenih prihoda koji imaju sljedeću strukturu:

Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/ 3	Indeks 6/4
2	3	4	5	6	7	8
Prihod od članarina i članskih doprinosa	59.130.956	88,24%	59.266.266	87,74%	100	99
Prihodi po posebnim propisima	6.986.003	10,43%	7.719.356	11,43%	110	110
Prihodi od imovine	312.193	0,47%	141.031	0,21%	45	45
Ostali prihodi	582.853	0,87%	420.334	0,62%	72	72
PRIHODI - ukupno:	67.012.005	100,00%	67.546.987	100,00%	101	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 99,17 % i to kako slijedi:

R. br.	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/ 3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	prihod od boravišne pristojbe	6.986.003	10,57%	7.719.356	11,52%	110	109
2.	prihod od turističke članarine	59.130.956	89,43%	59.266.266	88,48%	100	99
	Ukupno prihodi po posebnim propisima i prihodi od turističke članarine	66.116.959	100,00%	66.985.623	100,00%	101	100

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2015. godini bilježe u odnosu na 2014. godinu umanjeње od 0,50% što u apsolutnom iznosu čini 135.310 kn manje ostvarenih prihoda s tog naslova.

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

Kao i prihod s naslova turističke članarine, u 2015. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 10 indeksnih poena ili 733.353 kn u odnosu na 2014. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,21 %, čine prihodi od financijske imovine i to:

Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
2	3	4	5	6	7	8
Prihod od kamata na depozite po viđenju	13.511	4,33%	7.445	5,28%	55	122
Prihodi od kamata na oročena sredstva	132.719	42,51%	119.843	84,98%	90	200
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	59	0,02%	13.743	9,74%	23.293	51.562
Prihodi od dividendi	13.913	4,46%	0	0,00%	0	0
Ostali prihodi od financijske imovine	151.991	48,68%	0	0,00%		
Ukupno prihodi od imovine	312.193	100,00%	141.031	100,00%	45	100

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 127.288 kn odnose na prihode s naslova kamata na oročena slobodna novčana sredstva te sredstva a' vista.

U 2015.godini ostvaren je manji prihod od kamata na oročena sredstva za 10 % zbog manjih iznosa oročenih sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke (Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2014. veće za 23.293 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 13.684 kn.

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 0,62 %, čine:

R. br.	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	6.069	1,04%	0	0,00%	0	0
2.	Prihod od refundacija	370.450	63,56%	408.801	97,26%	110	153
3.	Prihod od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4.	Prihod od otpisa obveza	0	0,00%	0	0,00%	0	0
5.	Ostali nespomenuti prihodi	206.334	35,40%	11.533	2,74%	6	8
	Ukupno ostali prihodi	582.853	100,00%	420.334	100,00%	72	100

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (97,26%) čine prihodi s naslova refundacija, ostali nespomenuti prihodi (2,74%) te i ostali prihodi pokazuju u 2015. godini smanjenje od 27,88 % ili 162.519 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 035 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2014. godinu veći za 10,35 % ili 38.351 kuna

AOP 037 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manji za 94,41 % ili 194.801 kune.

Bilješka broj 2. – AOP 041 Rashodi (Obrazac PR-RAS-NPF)

Rashodi ostvareni u 2015. godini imaju slijedeću strukturu:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi za zaposlene	9.176.285	14,60%	9.912.850	14,03%	108	96
2.	Materijalni rashodi	30.978.250	49,28%	34.382.036	48,66%	111	99
3.	Rashodi amortizacije	637.606	1,01%	1.926.451	2,73%	302	269
4.	Financijski rashodi	61.155	0,10%	61.623	0,09%	101	90
5.	Donacije	20.175.591	32,10%	22.352.983	31,64%	111	99
6.	Ostali rashodi	1.829.234	2,91%	2.022.518	2,86%	111	98
	RASHODI - ukupno:	62.858.121	100,00%	70.658.461	100,00%	112	100

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (48,66%) i na rashode sa naslova donacija (31,64%) te rashoda za zaposlene (14,03%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 7.800.340 kn veći od ukupnih rashoda ostvarenih 2014. godine.

Rashode za zaposlene čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bruto plaće zaposlenih	7.538.224	82,15%	8.083.148	81,54%	107	99
2.	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	352.682	3,84%	423.278	4,27%	120	111
3.	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	1.285.379	14,01%	1.406.423	14,19%	109	101
	Ukupno rashodi za zaposlene	9.176.284	100,00%	9.912.850	100,00%	108	100

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 54, a na osnovi sata rada je 51. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 7,22 % odnosno 544.924 kn.

AOP 051 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu veći za 20,02 % ili 70.596 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi su uvećani za isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmone, te jubilarne nagrade u iznosu od 265.192 kn, smrti troje roditelja djelatnika sa isplatom pomoći djelatniku u iznosu od 29.035kuna, za studijsko putovanje djelatinka TZGZ u Tursku u iznosu od 104.877 kn, te ostale troškove u iznosu od 24.174 kn.

AOP 052 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu veći za 9,42 % ili 121.044 kn zbog povećanja broja zaposlenih.

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 2015. godine za 10,99 % odnosno u apsolutnom iznosu za 3.403.786 kn u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, a njihova je struktura vidljiva iz prikaza u nastavku ovih Bilješki.

Materijalne rashode čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	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	1.529.809	4,94%	1.659.006	4,83%	108	98
2.	Naknade za TV i NO	495.248	1,60%	464.175	1,35%	94	84
3.	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	535.283	1,73%	543.390	1,58%	102	91
4.	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	488.812	1,58%	337.353	0,98%	69	62
5.	Operativni troškovi TZGZ	26.993.376	87,14%	30.429.183	88,50%	113	102
6.	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	935.722	3,02%	948.929	2,76%	101	91
	Ukupno materijalni rashodi	30.978.250	100,00%	34.382.036	100,00%	111	100

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 059 Službena putovanja**

Službena putovanja u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu veći su za 14,62% ili 162.702 kuna zbog većeg broja planiranih sajmova i posebnih radionica.

AOP 061 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu manji za 26,24 % ili 45.022 kn, Pod pozicijom „Stručno usavršavanje radnika“ spadaju školarine za troje djelatnika u iznosu od 80.600 kn, naknade za pristupanje stručnim ispitima u iznosu 6.375kn kotizacije za stručne seminare u iznosu od 8.325, te naknade za tečajeve koreanskog i talijanskog jezika koji pohađaju zaposlenici TZGZ u iznosu od 31.270 kn

AOP 063 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Nadzornog odbora u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu je manja za 6,27% ili 31.073 kuna jer predsjednik Turističkog vijeća ne prima naknadu.

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto autorski honorari i ugovori o djelu u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su manji za 8,05% ili 27.607 kuna.

AOP 074 Naknade troškova službenih putovanja

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su manji za 84,83% ili 123.852 kuna jer su tijekom 2014. godine održana dva sajma u Bakuu i Almatyu, kojih u 2015. goni nije bilo.

AOP 078 Usluge telefona,pošte i prijevoza

Troškovi dostave promidžbenih materijala za sajmove i prezentacije u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su manji za 10,68% ili 68.951 kuna.

AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su veći za 13,10% ili 2.811.628 kuna zbog povećanog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, nabava promidžbenih materijala je bila povećana zbog povećanog broja turista u Zagrebu.

AOP 083 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su manji za 77,39% ili 155.695 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 089 Materijal i sirovine**

Materijal i sirovine usluga u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su manji za 36,16% ili 10.663 kuna obzirom da su tijekom 2014. godine standardne žarulje zamijenjene novim led žaruljama koje imaju duže trajanje.

AOP 090 Energija

Struja,plin i benzin u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su veći za 6,72% ili 14.490 kuna jer zbog izuzetno kratke, ali hladne zime bilo je veće potrebe za grijanjem poslovnih prostorija.

AOP 091 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su veći za 33,50% ili 4.379 kuna jer su auto gume nabavljene u 2015.godini.

AOP 095 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2015.godini u odnosu na 2014.godinu su veće za 3,90% ili 5.927 kuna zbog povećanja međunarodnih članarina u strukovnim organizacijama.

AOP 099 Ostali financijski rashodi

Financijske rashode 2015. godine, koji bilježe povećanje od 0,76 indeksnih poena u odnosu na 2014. godinu čine rashodi s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Trošak usluga banaka	35.312	58,73%	33.136	53,77%	94	92
2.	Naknade platnog prometa	22	0,04%	0	0,00%	0	0
3.	Trošak ostalih bankarskih usluga	24.757	41,18%	27.774	45,07%	112	109
4.	Negativne tečajne razlike	0	0,00%	595	0,97%	0	0
5.	Zatezne kamate	33	0,05%	118	0,19%	0	0
6.	Provizija investicijskog društva	1.032	1,72%	0	0,00%	0	0
	Ukupno financijski rashodi	60.124	101,72%	61.623	100,00%	102	98

Najveće povećanje (12,19 % ili 3.017 kn) čine troškovi ostalih bankarskih usluga koji se odnose na mjesečnu naknadu FINI za slanje pregleda, dokumenata i izvještaja. Kako je bilo povećanje uplata članarine i boravišne pristojbe tako je FINA imala više podataka za slanje. Troškovi bankarskih usluga su se u odnosu na 2014. godinu smanjili (6,16 % ili 2.176 kn) zbog manjeg broja deviznih plaćanja u odnosu na 2014.godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 111 Tekuće donacije

Donacije u 2015. godini iskazuju povećanje za 10,79% odnosno 2.177.392 kn i odnose se na rashode s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Financijske potpore i sponzorstva	20.155.841	99,90%	22.346.983	99,97%	111	100
2.	Ostale donacije	13.750	0,07%	0	0,00%	0	0
3.	Stipendije učenika i studenata	6.000	0,03%	6.000	0,03%	100	90
	Ukupno donacije	20.175.591	100,00%	22.352.983	100,00%	111	100

Kao što je iz prikaza vidljivo povećanje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstva (10,87 % ili 2.191.142 kn) zbog povećanog planiranja manifestacija.

Ostale donacije bilježe smanjenje (100 % ili 13.750 kn) jer je tijekom 2015.godine direktorica nije odobrila niti jednu donaciju, za razliku od 2014.godine kada je odobrena 1 donacija.

Stipendije dane učenicima i studentima ostale na istom nivou kao i prethodne godine. Turistička zajednica je odobrila 1 neoporezivu stipendiju studentu.

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (99,30%) na transfer prikupljene boravišne pristojbe gradu Zagrebu te na neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine (0,65%) kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	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	11.905	0,65%	15.275	0,76%	128	116
2.	Otpis potraživanja	0	0,00%	0	0,00%		
3.	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	1.816.360	99,30%	2.007.033	99,23%	110	100
4.	Ukupno ostali rashodi	969	0,05%	210	0,01%	22	20
	Ukupno ostali rashodi	1.829.234	100,00%	2.022.518	100,00%	111	100

AOP 125 Ostali nespomenuti rashodi

Najveće smanjenje (78.33 % ili 759 kn) čine troškovi sudskih pristojbi za stečajne postupke.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Slijedom svega navedenog Turistička zajednica grada Zagreba ostvarila je u razdoblju poslovanja od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine **manjak prihoda u svoti od 3.111.474 kuna** (AOP 135), te ukupni **višak prihoda** raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 22.317.132 kuna** (AOP 139 i AOP 199):

Redni broj	Opis	Ostvareno 2014.	Udjel u %	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Indeks 5/ 3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ukupni prihodi	67.012.005	100,00%	67.546.987	100,00%	101	100
2.	Ukupni rashodi	(62.858.121)	93,80%	(70.658.461)	104,61%	112	112
3.	Višak/manjak prihoda	4.153.884		(3.111.474)		-75	
4.	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	21.274.722		25.428.606		120	
	Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	25.428.606		22.317.132		88	

Bilješka broj 3. – AOP 098 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 80.693 kn dok je na teret troškova razdoblja 2014. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 1.926.451 kuna, što ukupno iznosi 2.007.144 kn ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Amortizacija imovine nabavljene **do** 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2015. godine bila je kako slijedi:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Opis	Nabavna vrijednost	Stopa amortizacije	Iznos amortizacije na teret vlastitih izvora	Ispravak vrijednosti
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	1.813.114	1,50%	6.993	1.409.637
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	1.813.114		6.993	1.409.637
Poslovni objekti	2.259.129	20,00%	33.887	993.714
Računala i računalna oprema	210.173	25,00%	195	209.324
Uredska oprema i namještaj	839.313	10% do 20%	3.789	834.551
Radio i TV prijemnici	31.716	10,00%	0	31.715
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	168.264	10,00%	623	167.628
Oprema za civilnu zaštitu	13.857	20,00%	0	13.857
Oprema za održavanje i zaštitu	103.490	12,50%	0	103.490
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.307.274	15,50% do 20%	35.207	1.300.131
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	662.214	20 do 25%	0	662.214
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	5.995.368		73.700	4.368.603
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	7.808.482		80.693	5.778.239

Amortizacija imovine nabavljene **poslije** 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2015. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2014.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2015
Ulaganja na tuđoj imovini	3.848.117	20,00%	1.464.760
Poslovni objekti	21.158	20,00%	1.058
Računala i računalna oprema	877.395	25,00%	127.593
Uredski namještaj i oprema	1.082.914	12,5%, 20%	84.755
Radio i TV prijemnici	27.959	20,00%	4.765
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	36.985	20,00%	6.255
Oprema za civilnu zaštitu	13.054	20,00%	0
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.049.011	20,00%	165.018
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	408.420	20 do 25%	51.053
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.642.416	0,00%	0
Ulaganja u računalne programe	371.660	25,00%	21.196
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine	12.379.088		1.926.451

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2015. godine je kako slijedi:

samo nabavljeno prije 2008

Opis	Ispravak vrijednosti 31.12.2015.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	1.409.637,00
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	1.409.637,00
Poslovni objekti	993.714,00
Računala i računalna oprema	209.324,00
Uredska oprema i namještaj	834.551,00
Radio i TV prijemnici	31.715,00
Komunikacijska oprema	167.628,00
Oprema za održavanje i zaštitu	13.857,00
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	103.490,00
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.300.131,00
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	662.214,00
Ulaganja u računalne programe	51.978,00
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	4.368.602,00
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	5.778.239,00

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 571.087,33 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 3.832.908,70 kune, od kojeg iznosa se 6.993 kuna odnosi na amortizaciju 2015. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 1.317.301 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2015. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 1.828.323 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2015. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2014.	Ispravak vrijednost 31.12.2015.	Sadašnja vrijednost 31.12.2014.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	5.661.231,82	3.832.908,70	1.828.323,12
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	5.661.231,82	3.832.908,70	1.828.323,12
Poslovni objekti	2.280.287	997.931	1.282.356
Računala i računalna oprema	1.087.568	902.697	184.872
Uredska oprema i namještaj	1.922.227	1.258.251	663.976
Radio i TV prijemnici	59.674	57.043	2.631
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	205.249	198.684	6.564
Oprema za civilnu zaštitu	26.911	26.911	0
Oprema za održavanje i zaštitu	112.436	107.773	4.663
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	2.347.339	2.076.377	270.962
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.070.634	837.355	233.279
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.990.377	0	4.990.377
Ulaganja u računalne programe	423.638	361.718	61.920
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	14.526.338	6.824.739	7.701.600
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	20.187.570	10.657.647	9.529.923

Tijekom 2015. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 850.564 kuna, dok je rashodovano i prodano proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 181.825 kuna.

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

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2015. 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 31.12.2015. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2015. godine iskazana je vrijednost 0,00 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Strukturu financijske imovine Turističke zajednice grada Zagreba na dan 31.12.2015. godine čini:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2015.	Udjel u %	Stanje 31.12.2015.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Novac u banci	9.914.518	41,36%	5.178.731	25,76%	52	62
2.	Novac u blagajni	3.520	0,01%	903	0,00%	26	31
3.	Depoziti, jamčevni polozi	10.055.151	41,95%	14.156.934	70,42%	141	168
4.	Potraživanja od radnika	33	0,00%	909	0,00%	2.755	3.284
5.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	27.433	0,11%	110.824	0,55%	404	482
6.	Zajmovi	0	0,00%	0	0,00%	0	0
7.	Vrijednosni papiri	0	0,00%	0	0,00%	0	0
8.	Dionice i udjeli u glavnici	0	0,00%	0	0,00%	0	0
9.	Potraživanja za prihode poslovanja	50.503	0,21%	44.479	0,22%	88	105
10.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	3.917.894	16,35%	610.470	3,04%	16	19
	FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:	23.969.052	100,00%	20.103.250	100,00%	84	100

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2015. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- depozite i jamčevine u svoti od 14.156.934 kuna, odnosno 70,42% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 5.178.731 kuna, odnosno 25,76 % ukupne financijske imovine

Potraživanja za prihode poslovanja od 44.479 kuna odnose se na:

- potraživanja za kamate na oročene depozite i depozite po viđenju i ostale prihode od financijske imovine od 7.439 kuna,
- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 36.051 kuna i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 989 kuna.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 610.470 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2016. 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 31.12.2015. godine u iznosu od 5.016.682 kuna a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2014.	Udjel u %	Stanje 31.12.2015.	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	767.381	11,81%	821.103	16,37%	107	139
2.	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	5.321.341	81,86%	3.422.725	68,23%	64	83
3.	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	292.059	4,49%	644.153	12,84%	221	286
4.	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfera	119.559	1,84%	128.701	2,57%	108	139
	OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:	6.500.340	100,00%	5.016.682	100,00%	77	100

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2015. godine u iznosu od 821.103 kuna ili 16,37 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2016. godine. Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 68,23% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 12.84 % ukupnih obveza.

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2015. godine iznose 24.616.490 kuna i to:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2015.	Udjel u %	Stanje 31.12.2015.	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	2.344.142	8,43%	2.263.306	9,19%	97	109
2.	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	36.051	0,13%	36.051	0,15%	100	113
3.	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA-R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4.	Višak prihoda	25.428.606	91,44%	22.317.133	90,66%	88	99
	VLASTITI IZVORI - ukupno:	27.808.799	100,00%	24.616.490	100,00%	89	100

Bilješke sastavila

Suzana Gulam

Zakonski zastupnik

mr.sc. Martina Bienenfeld