

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2016. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 28. veljače 2017.

S a d r Ź a j

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

Izjava o odgovornosti

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI"), koje objavljuje Hrvatski odbor za standarde financijskog izvještavanja, tako da pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu Turistička zajednica grada Zagreba Zagreb (u daljnjem tekstu: "Društvo"), kao i rezultate poslovanja Društva za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave 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 Društvo nastaviti poslovati nije primjerena.

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

Potpisao u ime Turističke zajednice grada Zagreba:

Martina Bienenfeld

Direktorica

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA
Kaptol 5
10000 Zagreb

28. veljače 2017. 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 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 2016. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

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

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu 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 prijave ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Nefitnom organizacijom TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Nefitna organizacija TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA.

Izješće neovisnog revizora (nastavak)

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 izješće 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:

- prepoznamo 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 Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA*
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika*
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Nefitne 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

Tajana Kramar Šandl, ovlaštenu revizor

Tomislav Kramar, direktor

U Zagrebu, 28. veljače 2017. godine

Krako-Revizija d.o.o.

Ljubljanska 25, Zagreb

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	29.633.173	41.681.265
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	9.529.923	9.092.534
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	1.828.323	2.438.214
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0
0111	Zemljište	005		
0112	Rudna bogatstva	006		
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007		
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	5.661.232	6.899.792
0121	Patenti	009		
0122	Koncesije	010		
0123	Licence	011		
0124	Ostala prava	012	5.661.232	6.899.792
0125	Goodwill	013		
0126	Osnivački izdaci	014		
0127	Izdaci za razvoj	015		
0128	Ostala nematerijalna imovina	016		
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	3.832.909	4.461.578
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP	018	7.701.600	6.654.320
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	2.280.287	21.158
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021	2.259.129	
0213	Ostali građevinski objekti	022	21.158	21.158
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.761.403	5.224.610
0221	Uredska oprema i namještaj	024	3.009.794	2.754.442
0222	Komunikacijska oprema	025	264.923	210.116
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	722.104	458.896
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	1.764.582	1.801.156
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.070.634	1.087.980
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.070.634	1.087.980
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP	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	423.638	418.922
0261	Ulaganja u računalne programe	043	423.638	418.922
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.824.739	5.088.727
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP	048	0	0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049		
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		

Izveštaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2016. od stranice 6 do 26

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2016. - 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	287.139	281.201
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	287.139	281.201
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	20.103.250	32.588.731
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.179.634	10.046.100
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.178.731	10.042.724
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.178.731	10.042.724
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	903	3.376
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	14.268.667	17.340.708
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	14.156.934	17.196.163
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	14.156.934	17.196.163
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086		
122	Jamčevni polozi	087		
123	Potraživanja od radnika	088	909	937
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 089 do 094)	089	0	0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod	091		
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske	092		
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	110.824	143.608
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.690	34.474
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098	102.314	102.314
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	6.820	6.820

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2016. - 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 pravim osobama koji obavljaju poduzetničku	102		
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-	105	0	0
141	Cekovi (AOP 107+108)	106	0	0
1411	Cekovi-tuzemni	107		
1412	Cekovi-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	44.479	37.515
161	Potraživanja od kupaca	134	989	881
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	7.439	583
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	7.439	583
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	142	610.470	5.164.408
191	Rashodi budućih razdoblja	143	610.470	5.164.408
192	Nedospjela naplata prihoda	144		

BILANCA – PASIVA
Stanje na dan 31.12.2016.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	29.633.172	41.681.265
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	5.016.682	13.228.320
24	Obveze za rashode (AOP	147	5.016.682	13.228.320
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	821.103	839.770
2411	Obveze za plaće – neto	149	294.287	304.305
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	105.283	123.013
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	94.691	85.907
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	139.544	140.784
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	118.527	117.653
2417	Ostale obveze za radnike	155	68.771	68.108
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	4.066.878	12.207.420
2421	Naknade troškova radnicima	157		
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim	158		
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.422.725	10.549.843
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	644.153	1.657.577
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	128.701	181.130
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	128.701	181.130
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	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	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	24.616.490	28.452.945
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.299.357	2.249.825
511	Vlastiti izvori	197	2.263.306	2.213.774
512	Revalorizacijska rezerva	198	36.051	36.051
5221	Višak prihoda	199	22.317.133	26.203.120
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.-31.12.2016. 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	67.546.987	67.050.590
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	59.266.266	57.804.780
3211	Članarine	006	59.266.266	57.804.780
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	7.719.356	8.414.611
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	7.719.356	8.414.611
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	141.031	123.658
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	141.031	123.658
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	127.288	96.535
3414	Prihodi od zateznih kamata	016		
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	13.743	27.123
3416	Prihodi od dividendi	018		
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019		
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020		
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	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	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	420.334	707.541
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	408.801	579.771
3611	Prihodi od naknade šteta	034		6.040
3612	Prihod od refundacija	035	408.801	573.731
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036		52.000
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	11.533	75.770
3631	Otpis obveza	038		
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	11.533	75.770
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP	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.-31.12.2016. 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	70.658.461	63.164.603
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	9.912.850	10.428.314
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	8.083.148	8.431.792
4111	Plaće za redovan rad	047	8.030.277	8.388.289
4112	Plaće u naravi	048		
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	52.871	43.503
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050		
412	Ostali rashodi za radnike	051	423.278	547.594
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.406.424	1.448.928
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.253.493	1.295.623
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	152.931	153.305
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća	055		
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba	056		
42	Materijalni rashodi (AOP	057	34.382.036	30.559.538
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	1.659.006	1.434.970
4211	Službena putovanja	059	1.275.447	956.678
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	256.989	266.452
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	126.570	211.840
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	464.175	465.307
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	464.175	465.307
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	072	337.353	253.460
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	315.209	246.716
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	22.144	6.744
4243	Naknade ostalih troškova	075		
4244	Ostale naknade	076		
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	30.429.183	26.812.314
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	576.895	421.304
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	116.955	226.225
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	24.269.463	19.461.723
4254	Komunalne usluge	081	396.154	340.062
4255	Zakupnine i najamnine	082	1.516.454	1.510.855
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	45.500	113.479
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.349.800	2.165.692
4258	Računalne usluge	085	845.188	819.620
4259	Ostale usluge	086	1.312.774	1.753.354
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	543.390	437.526
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	277.160	225.566
4262	Materijal i sirovine	089	18.823	14.921
4263	Energija	090	229.958	185.940
4264	Sitan inventar i auto gume	091	17.449	11.099

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2016. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do	092	948.929	1.155.961
4291	Premije osiguranja	093	66.208	64.037
4292	Reprezentacija	094	693.401	912.459
4293	Članarine	095	158.010	144.876
4294	Kotizacije	096	6.462	6.762
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	24.848	27.827
43	Rashodi amortizacije	098	1.926.451	897.194
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	61.623	68.793
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do	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	61.623	68.793
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	60.910	61.626
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	595	6.969
4433	Zatezne kamate	108	118	198
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		
45	Donacije (AOP 111+114)	110	22.352.983	18.537.318
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	22.352.983	18.537.318
4511	Tekuće donacije	112	22.346.983	18.537.318
4512	Stipendije	113	6.000	
452	Kapitalne donacije	114		
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.022.518	2.673.446
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	2.022.518	2.673.446
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	122	15.275	485.004
4622	Otpisana potraživanja	123		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	2.007.033	2.187.799
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	210	643
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	126	0	0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih	127		
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih	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	131	0	0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP	132	0	0
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	70.658.461	63.164.603
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	3.885.987
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	3.111.474	0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	25.428.606	22.317.133
5222	Manjak prihoda – preneseni	137		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP	139	22.317.132	26.203.120
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP	140	0	0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2016. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
DODATNI PODACI				
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	9.918.039	5.179.634
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	143.337.545	153.998.606
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	148.075.950	149.132.141
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142- Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	144	5.179.634	10.046.099
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog	146	54	57
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	51	52
	Broj volontera	148		
	Broj sati volontiranja	149		
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost	
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	150		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	594.783	539.288
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152		264.070
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	46.456	9.875
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	571.087	181.108
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
Stanje zaliha		156	2.008.963	1.779.442
Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)		157	3.221.394	2.773.892

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 26 odobrio je zakonski zastupnik 28.02.2017. godine.

Zakonski zastupnik

Mr.sc. Martina Bienenfeld

Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2016. godini manji, su za 0,73 % od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 496.397 kn više ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
2	3	4	5	6	7	8
Prihod od članarina i članskih doprinosa	59.266.266	87,74%	57.804.780	86,21%	98	98
Prihodi po posebnim propisima	7.719.356	11,43%	8.414.611	12,55%	109	110
Prihodi od imovine	141.031	0,21%	123.658	0,18%	88	88
Ostali prihodi	420.334	0,62%	707.541	1,06%	168	170
PRIHODI - ukupno:	67.546.987	100,00%	67.050.590	100,00%	99	100

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od članarina i članskih doprinosa te na prihode po posebnim propisima koje čine prihodi od boravišne pristojbe te u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju za 98,76 % i to kako slijedi:

R. br.	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	prihod od boravišne pristojbe	7.719.356	11,52%	8.414.611	12,71%	109	110
2.	prihod od turističke članarine	59.266.266	88,48%	57.804.780	87,29%	98	99
	Ukupno prihodi po posebnim propisima i prihodi od turističke članarine	66.985.623	100,00%	66.219.391	100,00%	99	100

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2016. godini bilježe u odnosu na 2015. godinu umanjeње od 2,47% što u apsolutnom iznosu čini 1.461.486 kn manje ostvarenih prihoda s tog naslova.

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

Kao i prihod s naslova turističke članarine, u 2016. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 9 indeksnih poena ili 695.255 kn u odnosu na 2015. godinu.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,18%, čine prihodi od financijske imovine i to:

R. br.	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/ 3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihod od kamata na depozite po viđenju	7.445	5,28%	585	0,47%	8
2.	Prihodi od kamata na oročena sredstva	119.843	84,98%	95.949	77,59%	80
4.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	13.743	9,74%	27.123	21,93%	197
5.	Prihodi od dividendi	0	0,00%	0	0,00%	0
	Ostali prihodi od financijske imovine	0	0,00%	0	0,00%	
	Ukupno prihodi od imovine	141.031	100,00%	123.658	100,00%	88

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

U 2016.godini ostvaren je manji pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 19,94 % zbog smanjenja vrijednosti tečaja oročenih sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke (Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2015. veće za 97,34 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 13.380 kn.

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

R. br.	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/ 3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	0	0,00%	6.040	0,85%	0	0
2.	Prihod od refundacija	408.801	97,26%	573.731	81,09%	140	83
3.	Prihod od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	0	0,00%	52.000	7,35%	0	0
4.	Prihod od otpisa obveza	0	0,00%	0	0,00%	0	0
5.	Ostali nespomenuti prihodi	11.533	2,74%	75.770	10,71%	657	390
	Ukupno ostali prihodi	420.334	100,00%	707.541	100,00%	168	100

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (81,09%) čine prihodi s naslova refundacija, ostali nespomenuti prihodi (10,71%), prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine (7,35%) te i ostali prihodi pokazuju u 2016. godini povećanje od 68,33 % ili 287.207 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 034 Prihod od naknade šteta**

Prihod od naknada šteta je u odnosu na 2015. godinu veći za 6.040 kuna

AOP 035 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2015. godinu veći za 40,34 % ili 164.930 kuna

AOP 036 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

Prihod od prodaje dugotrajne imovine u odnosu na 2015. godinu veći je za 52.000 kuna, a odnosi se na prodaju osobnog vozila Passat 2,0 TDI.

AOP 037 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći za 64.237 kune.

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

Rashodi ostvareni u 2016. godini imaju slijedeću strukturu:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/ 3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi za zaposlene	9.912.850	14,03%	10.428.314	16,51%	105	118
2.	Materijalni rashodi	34.382.036	48,66%	30.559.538	48,38%	89	99
3.	Rashodi amortizacije	1.926.451	2,73%	897.194	1,42%	47	52
4.	Financijski rashodi	61.623	0,09%	68.793	0,11%	112	125
5.	Donacije	22.352.983	31,64%	18.537.318	29,35%	83	93
6.	Ostali rashodi	2.022.518	2,86%	2.673.446	4,23%	132	148
	RASHODI - ukupno:	70.658.461	100,00%	63.164.603	100,00%	89	100

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (48,38%) i na rashode sa naslova donacija (29,35%) te rashoda za zaposlene (16,51%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 7.493.858 kn manji od ukupnih rashoda ostvarenih 2015. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Rashode za zaposlene čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bruto plaće zaposlenih	8.083.148	81,54%	8.431.792	80,85%	104	99
2.	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	423.278	4,27%	547.594	5,25%	129	123
3.	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	1.406.423	14,19%	1.448.928	13,89%	103	98
	Ukupno rashodi za zaposlene	9.912.849	100,00%	10.428.314	100,00%	105	100

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 57, a na osnovi sata rada je 52. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 4,31% odnosno 348.644 kn.

AOP 051 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći za 29,37 % ili 124.316 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi su uvećani za isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmore.

AOP 052 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći za 3,02 % ili 42.505 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, smanjili su se tijekom 2016. godine za 11,12 % odnosno u apsolutnom iznosu za 3.822.498 kn u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, a njihova je struktura vidljiva iz prikaza u nastavku ovih Bilješki.

Materijalne rashode čine:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	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	1.659.006	4,83%	1.434.970	4,70%	86	97
2.	Naknade za TV i NO	464.175	1,35%	465.307	1,52%	100	113
3.	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	543.390	1,58%	437.526	1,43%	81	91
4.	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	337.353	0,98%	253.460	0,83%	75	85
5.	Operativni troškovi TZGZ	30.429.183	88,50%	26.812.314	87,74%	88	99
6.	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	948.929	2,76%	1.155.961	3,78%	122	137
	Ukupno materijalni rashodi	34.382.036	100,00%	30.559.538	100,00%	89	100

AOP 059 Službena putovanja

Službena putovanja u 2016. godini u odnosu na 2017. godinu manji su za 11,68% ili 224.036 kuna zbog manjeg broja planiranih sajмова i posebnih radionica.

AOP 061 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu veći za 67,37 % ili 85.270 kn,

AOP 063 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Nadzornog odbora u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu je veća za 0,24% ili 1.132 kuna.

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto autorski honorari i ugovori o djelu u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 21,73% ili 69.493 kuna.

AOP 074 Naknade troškova službenih putovanja

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 69,54% ili 15.400 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 078 Usluge telefona,pošte i prijevoza**

Troškovi dostave promidžbenih materijala za sajmove i prezentacije u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 26,97% ili 155.591 kuna.

AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 19,81% ili 4.807.740 kuna zbog smanjenog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, nabava promidžbenih materijala je prošle godine bila povećana zbog povećanog broja turista u Zagrebu.

AOP 083 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su veći za 149,40% ili 67.979 kuna.

AOP 089 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 20,73% ili 3.902 kuna.

AOP 090 Energija

Struja, plin i benzin u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 19,14% ili 44.018 kuna.

AOP 091 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2016. godini u odnosu na 2015.godinu su manji za 36,39% ili 6.350 kuna.

AOP 095 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2016.godini u odnosu na 2015.godinu su manje za 8,31% ili 13.134 kuna zbog povoljnog tečaja prilikom obračunavanja međunarodnih članarina u strukovnim organizacijama.

AOP 099 Ostali financijski rashodi

Financijske rashode 2016. godine, koji bilježe povećanje od 11,64 indeksnih poena u odnosu na 2014. godinu čine rashodi s naslova:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Trošak usluga banaka	33.136	53,77%	32.659	47,47%	99	88
2.	Naknade platnog prometa	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3.	Trošak ostalih bankarskih usluga	27.774	45,07%	28.967	42,11%	104	93
4.	Negativne tečajne razlike	595	0,97%	6.969	10,13%	1.170	1.048
5.	Zatezne kamate	118	0,19%	198	0,29%	168	150
6.	Provizija investicijskog društva	0	0,00%	0	0,00%	0	0
	Ukupno financijski rashodi	61.623	100,00%	68.793	100,00%	112	100

Najveće povećanje (1.071,26 % ili 6.374 kn) čine negativne tečajne razlike. Troškovi ostalih bankarskih usluga koji se odnose na mjesečnu naknadu FINI za slanje pregleda, dokumenata i izvještaja povećali su se za 3,22% ili 24,81 kn. Troškovi bankarskih usluga su se u odnosu na 2015. godinu smanjili (1,44 % ili 477 kn) zbog manjeg broja deviznih plaćanja u odnosu na 2015.godinu.

AOP 111 Tekuće donacije

Donacije u 2016. godini iskazuju smanjenje za 17,07% odnosno 3.815.665 kn i odnose se na rashode s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Financijske potpore i sponzorstva	22.346.983	99,97%	18.537.318	100,00%	83	100
2.	Ostale donacije	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3.	Stipendije učenika i studenata	6.000	0,03%	0	0,00%	0	0
	Ukupno donacije	22.352.983	100,00%	18.537.318	100,00%	83	100

Kao što je iz prikaza vidljivo smanjenje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (17,05 % ili 3.809.665 kn) zbog smanjenog planiranja manifestacija.

U 2016. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima ostale na istom nivou kao i prethodne godine.

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:

Bilješke uz financijske izvještaje – nastavak

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	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	15.275	0,76%	485.004	18,14%	3.175	2.402
2.	Otpis potraživanja	0	0,00%	0	0,00%		
3.	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	2.007.033	99,23%	2.187.799	81,83%	109	82
4.	Ukupno ostali rashodi	210	0,01%	643	0,02%	306	232
	Ukupno ostali rashodi	2.022.518	100,00%	2.673.446	100,00%	132	100

AOP 125 Ostali nespomenuti rashodi

Najveće povećanje (207% ili 433,00 kn) čine troškovi sudskih pristojbi za stečajne postupke.

Slijedom svega navedenog Turistička zajednica grada Zagreba ostvarila je u razdoblju poslovanja od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine **višak prihoda u svoti od 3.885.987 kuna** (AOP 134), te ukupni **višak prihoda** raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 26.203.120 kuna** (AOP 139 i AOP 199):

Redni broj	Opis	Ostvareno 2015.	Udjel u %	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ukupni prihodi	67.546.987	100,00%	67.050.590	100,00%	99	100
2.	Ukupni rashodi	(70.658.461)	104,61%	(63.164.603)	94,20%	89	90
3.	Višak/manjak prihoda	(3.111.474)		3.885.987		-125	
4.	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	25.428.606		22.317.132		88	
	Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	22.317.132		26.203.119		117	

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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 47.011 kn dok je na teret troškova razdoblja 2016. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 914.143 kuna, što ukupno iznosi 961.154 kn ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Amortizacija imovine nabavljene do 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2016. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabav na 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	1.416.630
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.129	20,00%	33.887	1.027.601
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	4.072.243		40.880	2.444.231
Računala i računalna oprema	210.173	25,00%	116	209.695
Uredska oprema i namještaj	839.313	10% do 20%	2.008	835.877
Radio i TV prijemnici	31.716	10,00%	0	31.715
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	168.264	10,00%	478	167.670
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%	3.528	1.301.125
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	3.736.239		6.130	3.377.621
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	7.808.482		47.011	5.821.852

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene **poslije** 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2016. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2016.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2016
Ulaganja na tuđoj imovini	2.827.550	20,00%	391.151
Poslovni objekti	21.158	20,00%	0
Računala i računalna oprema	735.045	25,00%	92.260
Uredski namještaj i oprema	1.004.471	12,5%, 20%	155.608
Radio i TV prijemnici	27.959	20,00%	2.615
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	141.676	20,00%	19.257
Oprema za civilnu zaštitu	13.054	20,00%	0
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.011.908	20,00%	140.460
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	425.766	20 do 25%	90.663
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.642.416	0,00%	0
Ulaganja u računalne programe	366.944	25,00%	22.130
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine	11.217.947		914.143

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2016. godine je kako slijedi:

samo nabavljeno prije 2008

Opis	Ispravak vrijednosti 31.12.2016.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	1.416.630,00
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	1.416.630,00
Poslovni objekti	1.027.601,00
Računala i računalna oprema	209.695,00
Uredska oprema i namještaj	835.877,00
Radio i TV prijemnici	31.715,00
Komunikacijska oprema	167.670,00
Oprema za održavanje i zaštitu	117.347,00
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.301.125,00
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	662.214,00
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0,00
Ulaganja u računalne programe	51.978,00
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	4.405.222,00
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	5.821.852,00

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Turistička zajednica grada Zagreba tijekom godina ulagala je u tuđe poslovne prostore na kojima ima pravo korištenja u ukupnoj svoti od 181.108 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 2.364.681 kune, od kojeg iznosa se 40.880 kuna odnosi na amortizaciju 2016. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 391.151 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2016. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 2.438.214 kuna.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2016. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2016.	Ispravak vrijednost 31.12.2016.	Sadašnja vrijednost 31.12.2016.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	4.640.663,76	3.433.977,29	1.206.686,47
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.128,77	1.027.601,00	1.231.527,77
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	6.899.792,53	4.461.578,29	2.438.214,24
Poslovni objekti	21.158	21.158	0
Računala i računalna oprema	931.555	751.140	180.414
Uredska oprema i namještaj	1.822.888	1.102.188	720.700
Radio i TV prijemnici	59.675	59.675	0
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	150.441	150.441	0
Oprema za civilnu zaštitu	26.911	26.911	0
Oprema za održavanje i zaštitu	90.737	90.737	0
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	2.142.403	1.835.461	306.942
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.087.980	681.293	406.687
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.990.376	0	4.990.376
Ulaganja u računalne programe	418.922	369.721	49.201
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	11.743.046	5.088.726	6.654.320
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	18.642.838	9.550.304	9.092.534

Tijekom 2016. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 994.341 kuna, dok je rashodovano i prodano proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.539.073 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2016. 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 31.12.2016. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2016. 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 31.12.2016. godine čini:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2016.	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	5.178.731	25,76%	10.042.724	30,68%	194	119
2.	Novac u blagajni	903	0,00%	3.376	0,01%	374	230
3.	Depoziti, jamčevni polozi	14.156.934	70,42%	17.340.709	52,98%	122	75
4.	Potraživanja od radnika	909	0,00%	937	0,00%	103	63
5.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	110.824	0,55%	143.608	0,44%	130	80
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	44.479	0,22%	37.515	0,11%	84	52
10.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	610.470	3,04%	5.164.408	15,78%	846	520
	FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:	20.103.250	100,00%	32.733.277	100,00%	163	100

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2016. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- depozite i jamčevine u svoti od 17.340.709 kuna, odnosno 52,98% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 10.042.724 kuna, odnosno 30,68 % ukupne financijske imovine

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Potraživanja za prihode poslovanja od 37.515 kuna odnose se na:

- potraživanja za kamate na oročene depozite i depozite po viđenju i ostale prihode od financijske imovine od 583 kuna,
- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 36.051 kuna i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 881 kuna.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 5.164.408 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2017. godinu (pretplate na stručne časopise, članarine stručnim organizacijama, unaprijed plaćene najmovi štandova, kotizacije za stručne skupove, unaprijed plaćene marketinške aktivnosti, unaprijed plaćeni troškovi putovanja za sajmove, financijske potpore po ugovorima)

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

Ukupne obveze na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 13.228.320 kuna a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2016.	Udjel u %	Stanje 31.12.2016.	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	821.103	16,37%	839.770	6,35%	102	39
2.	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	3.422.725	68,23%	10.549.843	79,75%	308	117
3.	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	644.153	12,84%	1.657.577	12,53%	257	98
4.	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova tansfera	128.701	2,57%	181.130	1,37%	141	53
	OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:	5.016.682	100,00%	13.228.320	100,00%	264	100

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2016. godine u iznosu od 839.770 kuna ili 6,35 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2017. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 79,75% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 12,53 % ukupnih obveza.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2016. godine iznose 28.452.945 kuna i to:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2016.	Udjel u %	Stanje 31.12.2016.	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	2.263.306	9,19%	2.213.774	7,78%	98	85
2.	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	36.051	0,15%	36.051	0,13%	100	87
3.	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA-R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4.	Višak prihoda	22.317.133	90,66%	26.203.120	92,09%	117	102
	VLASTITI IZVORI - ukupno:	24.616.490	100,00%	28.452.945	100,00%	116	100

Bilješke sastavila

Suzana Gulam

Zakonski predstavnik

mr.sc. Martina Bienenfeld