

**TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA**  
**Zagreb, Kaptol 5**

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2017. godine**  
**zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

**Zagreb, 28. veljače 2018.**

**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 2018. 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 2017.godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. 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 2017. 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 2017. 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 2018. godine*

*Krako-Revizija d.o.o.*

*Ljubljanska 25, Zagreb*

**BILANCA – AKTIVA**  
**Stanje na dan 31.12.2017.**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
<b>IMOVINA</b>				
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	41.681.265	32.062.405
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	9.092.534	9.959.282
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	003	2.438.214	2.762.758
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	6.899.792	7.365.988
0121	Patenti	009		
0122	Koncesije	010		
0123	Licence	011		
0124	Ostala prava	012	6.899.792	7.365.988
0125	Goodwill	013		
0126	Osnivački izdaci	014		
0127	Izdaci za razvoj	015		
0128	Ostala nematerijalna imovina	016		
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.461.578	4.603.230
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP</b>	018	6.654.320	7.196.524
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	21.158	21.157
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021		
0213	Ostali građevinski objekti	022	21.158	21.157
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.224.610	6.233.851
0221	Uredska oprema i namještaj	024	2.754.442	3.776.371
0222	Komunikacijska oprema	025	210.116	215.567
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	458.896	461.092
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	1.801.156	1.780.821
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.087.980	1.087.980
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.087.980	1.087.980
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP	034	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	418.922	499.295
0261	Ulaganja u računalne programe	043	418.922	499.295
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	5.088.727	5.636.136
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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		

**BILANCA – AKTIVA**  
**Stanje na dan 31.12.2017. - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
<b>IMOVINA</b>				
04	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0
041	Zalihe sitnog inventara	052		
042	Sitni inventar u uporabi	053	281.201	257.609
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	281.201	257.609
05	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do</b>	055	0	0
051	Građevinski objekti u pripremi	056		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057		
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058		
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP	059	0	0
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060		
0542	Osnovno stado u pripremi	061		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062		
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		
06	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP</b>	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	<b>Financijska imovina (AOP</b>	074	32.588.731	22.103.123
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	10.046.100	6.709.675
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	10.042.724	6.708.300
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	10.042.724	6.708.300
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	3.376	1.375
114	Vrijednosnice u blagajni	082		
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te	083	17.340.708	14.458.496
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim	084	17.196.163	14.019.918
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim	085	17.196.163	14.019.918
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim	086		
122	Jamčevni polozi	087		26.759
123	Potraživanja od radnika	088	937	313
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP	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	143.608	411.506
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	34.474	1.013
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098	102.314	103.114
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	6.820	307.379

**BILANCA – AKTIVA**  
**Stanje na dan 31.12.2017. - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
<b>IMOVINA</b>				
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101		
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku	102		
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-	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	37.515	37.845
161	Potraživanja od kupaca	134	881	1.245
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	583	549
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	583	549
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 143+144)	142	5.164.408	897.107
191	Rashodi budućih razdoblja	143	5.164.408	897.107
192	Nedospjela naplata prihoda	144		

**BILANCA – PASIVA**  
**Stanje na dan 31.12.2017.**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
<b>IMOVINA</b>				
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>				
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	839.770	895.936
2411	Obveze za plaće – neto	149	304.305	332.943
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	123.013	95.452
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		
2414	Obveze za porez i preiz na dohodak iz plaća	152	85.907	96.926
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	140.784	153.344
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	117.653	127.518
2417	Ostale obveze za radnike	155	68.108	89.753
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	12.207.420	4.377.325
2421	Naknade troškova radnicima	157		
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstevima i slično	158		
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		9.111
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	10.549.843	3.165.990
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	1.657.577	1.202.224
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	181.130	640.576
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		477.265
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	181.130	163.311
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	Odgodoeno plaćanje rashoda i primoci budućim razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0
291	Odgodoeno plaćanje rashoda	191		
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		
2922	Odgodoeno priznavanje prihoda	194		
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	<b>195</b>	<b>28.452.945</b>	<b>26.148.568</b>
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.249.825	2.204.686
511	Vlastiti izvori	197	2.213.774	2.168.635
512	Revalorizacijska rezerva	198	36.051	36.051
5221	Višak prihoda	199	26.203.120	23.943.882
5222	Manjak prihoda	200		
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017. GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
<b>PRIHODI</b>				
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	67.050.590	66.835.824
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	57.804.780	56.551.444
3211	Članarine	006	57.804.780	56.551.444
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	8.414.611	9.728.498
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	8.414.611	9.728.498
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	123.658	60.617
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	123.658	50.054
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	96.535	24.629
3414	Prihodi od zatezних kamata	016		
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	27.123	25.425
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	10.563
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022		10.563
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	707.541	495.265
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	579.771	492.270
3611	Prihodi od naknade šteta	034	6.040	9.688
3612	Prihod od refundacija	035	573.731	482.582
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	52.000	
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	75.770	2.995
3631	Otpis obveza	038		118
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	75.770	2.877
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.-31.12.2017. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
<b>RASHODI</b>				
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	63.164.603	69.095.062
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	10.428.314	10.907.947
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	8.431.792	8.828.622
4111	Plaće za redovan rad	047	8.388.289	8.800.610
4112	Plaće u naravi	048		22.955
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	43.503	5.057
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050		
412	Ostali rashodi za radnike	051	547.594	589.598
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	1.448.928	1.489.727
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	1.295.623	1.336.953
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	153.305	146.634
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055		6.140
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s	056		
42	Materijalni rashodi (AOP	057	30.559.538	32.178.810
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	1.434.970	1.402.064
4211	Službena putovanja	059	956.678	994.195
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	266.452	264.805
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	211.840	143.064
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	465.307	380.731
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	465.307	380.731
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	072	253.460	324.899
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	246.716	308.572
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	6.744	16.327
4243	Naknade ostalih troškova	075		
4244	Ostale naknade	076		
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	26.812.314	28.565.093
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	421.304	435.166
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	226.225	135.843
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	19.461.723	22.422.887
4254	Komunalne usluge	081	340.062	106.369
4255	Zakupnine i najamnine	082	1.510.855	1.402.534
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	113.479	110
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	2.165.692	1.484.660
4258	Računalne usluge	085	819.620	832.083
4259	Ostale usluge	086	1.753.354	1.745.441
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	437.526	468.740
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	225.566	266.587
4262	Materijal i sirovine	089	14.921	3.534
4263	Energija	090	185.940	152.113
4264	Sitan inventar i auto gume	091	11.099	46.506

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
<b>RASHODI</b>				
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	1.155.961	1.037.283
4291	Premije osiguranja	093	64.037	61.751
4292	Reprezentacija	094	912.459	811.663
4293	Članarine	095	144.876	139.204
4294	Kotizacije	096	6.762	6.062
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	27.827	18.603
43	Rashodi amortizacije	098	897.194	1.114.159
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	68.793	96.648
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	68.793	96.648
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	61.626	65.581
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	6.969	28.338
4433	Zatezne kamate	108	198	2.729
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109		
45	Donacije (AOP 111+114)	110	18.537.318	22.231.896
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	18.537.318	22.231.896
4511	Tekuće donacije	112	18.537.318	22.231.896
4512	Stipendije	113		
452	Kapitalne donacije	114		
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.673.446	2.565.602
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	2.673.446	2.565.602
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	122	485.004	23.700
4622	Otpisana potraživanja	123		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	2.187.799	2.529.410
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	643	12.492
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	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	63.164.603	69.095.062
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	3.885.987	0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	2.259.238
5221	Višak prihoda – preneseni	136	22.317.133	26.203.120
5222	Manjak prihoda – preneseni	137		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP	139	26.203.120	23.943.882
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP	140	0	0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA  
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
<b>RASHODI</b>				
<b>DODATNI PODACI</b>				
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	5.179.634	10.046.099
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	153.998.606	150.777.932
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	149.132.141	154.114.356
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP	144	10.046.099	6.709.675
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145		
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem	146	57	63
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	52	53
	Broj volontera	148		
	Broj sati volontiranja	149		
<b>VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>		AOP	<b>Ostvarena vrijednost</b>	
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	150		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	539.288	1.152.874
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	9.875	80.373
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	181.108	816.500
<b>Opis stavke</b>		<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje na kraju izvještajnog razdoblja</b>
	Stanje zaliha	156	1.779.441	1.659.152
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	2.773.891	3.709.015

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 29 odobrio je zakonski zastupnik 28.02.2018. godine.

Zakonski zastupnik

Mr.sc. Martina Bienenfeld

## Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2017. godini manji, su za 0,32 % od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 214.766 kn manje ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
2	3	4	5	6	7	8
Prihod od članarina i članskih doprinosa	57.804.780	86,21%	56.551.444	84,61%	98	98
Prihodi po posebnim propisima	8.414.611	12,55%	9.728.498	14,56%	116	116
Prihodi od imovine	123.658	0,18%	60.617	0,09%	49	49
Ostali prihodi	707.541	1,06%	495.265	0,74%	70	70
<b>PRIHODI - ukupno:</b>	<b>67.050.590</b>	<b>100,00%</b>	<b>66.835.824</b>	<b>100,00%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	prihod od boravišne pristojbe	8.414.611	12,71%	9.728.498	14,68%	116	116
2.	prihod od turističke članarine	57.804.780	87,29%	56.551.444	85,32%	98	98
	<b>Ukupno prihodi po posebnim propisima i prihodi od turističke članarine</b>	<b>66.219.391</b>	<b>100,00%</b>	<b>66.279.942</b>	<b>100,00%</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2017. godini bilježe u odnosu na 2016. godinu umanjeње od 2,17% što u apsolutnom iznosu čini 1.253.336 kn manje ostvarenih prihoda s tog naslova.

## AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

Za razliku od prihoda s naslova turističke članarine, u 2017. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 16 indeksnih poena ili 1.313.887 kn u odnosu na 2016. godinu.

## Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,09%, čine prihodi od financijske imovine i to:

R. br.	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihod od kamata na depozite po viđenju	585	0,47%	552	0,91%	94
2.	Prihodi od kamata na oročena sredstva	95.949	77,59%	24.077	39,72%	25
4.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	27.123	21,93%	25.425	41,94%	94
5.	Prihodi od dividendi	0	0,00%	0	0,00%	0
6.	Ostali prihodi od financijske imovine	0	0,00%	10.563	17,43%	0
	<b>Ukupno prihodi od imovine</b>	<b>123.658</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.617</b>	<b>100,00%</b>	<b>49</b>

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

U 2017.godini ostvaren je manji pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 74,91% zbog smanjenja količine oročenih sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke ( Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2016. manje za 6,26 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 1.698 kn.

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 0,74 %, čine:

R. br.	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	6.040	0,85%	9.688	1,96%	0	0
2.	Prihod od refundacija	573.731	81,09%	482.582	97,44%	84	120
3.	Prihod od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	52.000	7,35%	0	0,00%	0	0
4.	Prihod od otpisa obveza	0	0,00%	118	0,02%	0	0
5.	Ostali nespomenuti prihodi	75.770	10,71%	2.877	0,58%	4	5
	<b>Ukupno ostali prihodi</b>	<b>707.541</b>	<b>100,00%</b>	<b>495.265</b>	<b>100,00%</b>	<b>70</b>	<b>100</b>

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (97,44%) čine prihodi s naslova refundacija,

ostali nespomenuti prihodi ( 0,58%), prihoda od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u 2017. godini nije bilo, za razliku od prethodne 2016. godine kada su činili 7,35% ostalih prihoda, te i ostali prihodi pokazuju u 2017. godini umanjeno od 30 % ili 212.276 kn.

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

Prihod od naknada šteta je u odnosu na 2016. godinu veći za 3.648 kuna

**AOP 035 Prihod od refundacija**

Prihod od refundacija je u odnosu na 2016. godinu manji za 15,89 % ili 91.149 kuna

**AOP 036 Prihod od prodaje dugotrajne imovine**

U 2017. nisu ostvareni prihodi od prodaje dugotrajne imovine.

**AOP 037 Ostali nespomenuti prihodi**

Ostali nespomenuti prihodi su u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu manji za 72.893 kune.

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

Rashodi ostvareni u 2017. godini imaju slijedeću strukturu:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi za zaposlene	10.428.314	16,51%	10.907.947	15,79%	105	96
2.	Materijalni rashodi	30.559.538	48,38%	32.178.810	46,57%	105	96
3.	Rashodi amortizacije	897.194	1,42%	1.114.159	1,61%	124	114
4.	Financijski rashodi	68.793	0,11%	96.648	0,14%	140	128
5.	Donacije	18.537.318	29,35%	22.231.896	32,18%	120	110
6.	Ostali rashodi	2.673.446	4,23%	2.565.602	3,71%	96	88
	<b>RASHODI - ukupno:</b>	<b>63.164.603</b>	<b>100,00%</b>	<b>69.095.062</b>	<b>100,00%</b>	<b>109</b>	<b>100</b>

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (46,57%) i na rashode sa naslova donacija (32,18%) te rashoda za zaposlene (15,79%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 5.930.459 kn veći od ukupnih rashoda ostvarenih 2016. godine.

**Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**

Rashode za zaposlene čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bruto plaće zaposlenih	8.431.792	80,85%	8.828.622	80,94%	105	100
2.	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	547.594	5,25%	589.598	5,41%	108	103
3.	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	1.448.928	13,89%	1.489.727	13,66%	103	98
	<b>Ukupno rashodi za zaposlene</b>	<b>10.428.313</b>	<b>100,00%</b>	<b>10.907.947</b>	<b>100,00%</b>	<b>105</b>	<b>100</b>

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 63, a na osnovi sata rada je 53. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 4,71% odnosno 396.830 kn.

**AOP 051 Ostali rashodi za zaposlenike**

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu veći za 7,67 % ili 42.004 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi su uvećani za isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmone, te jubilarne nagrade u iznosu od 239.228,25 kn, za darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 40.580,00 kn, za otpremine u iznosu od 41.647,66 kn, za naknadu za smrtni slučaj u iznosu od 7.735,00 kn, te ostale troškove u iznosu od 260.407,03 kn.

**AOP 052 Doprinosi na plaće**

Doprinosi na plaće u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu veći za 2,82 % ili 40.799 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 2017. godine za 5,30 % odnosno u apsolutnom iznosu za 1.619272 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 2016.	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	1.434.970	4,70%	1.402.064	4,36%	98	93
2.	Naknade za TV i NO	465.307	1,52%	380.731	1,18%	82	78
3.	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	437.526	1,43%	468.740	1,46%	107	102
4.	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	253.460	0,83%	324.899	1,01%	128	122
5.	Operativni troškovi TZGZ	26.812.314	87,74%	28.565.093	88,77%	107	101
6.	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	1.155.961	3,78%	1.037.283	3,22%	90	85
	<b>Ukupno materijalni rashodi</b>	<b>30.559.538</b>	<b>100,00%</b>	<b>32.178.810</b>	<b>100,00%</b>	<b>105</b>	<b>100</b>

**AOP 059 Službena putovanja**

Službena putovanja u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu manji su za 2,29% ili 32.906 kuna zbog manjeg broja planiranih sajмова i posebnih radionica.

**AOP 061 Stručno usavršavanje radnika**

Stručno usavršavanje radnika u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu manji za 32,47 % ili 68.776 kn,

**AOP 063 Naknada za obavljanje aktivnosti**

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Nadzornog odbora u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu je manja za 18,18% ili 84.576 kuna.

**AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti**

Bruto autorski honorari i ugovori o djelu u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su veći za 25,07% ili 61.856 kuna.

**Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak****AOP 074 Naknade troškova službenih putovanja**

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su veći za 142,10% ili 9.583 kuna.

**AOP 078 Usluge telefona,pošte i prijevoza**

Troškovi dostave promidžbenih materijala za sajmove i prezentacije u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su veći za 3,29% ili 13.862 kuna.

**AOP 080 Usluge promidžbe i informiranja**

Troškovi promidžbe i informiranja u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su veći za 15,22% ili 2.961.164 kuna zbog povećanog 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 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su manji za 99,90% ili 113.369 kuna.

**AOP 089 Materijal i sirovine**

Materijal i sirovine usluga u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su manji za 76,32% ili 11.387 kuna.

**AOP 090 Energija**

Struja,plin i benzin u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su manji za 18,19% ili 33.827 kuna.

**AOP 091 Sitan inventar i auto gume**

Sitan inventar i auto gume u 2017. godini u odnosu na 2016.godinu su veći za 419,01% ili 35.407 kuna.

**AOP 095 Članarine**

Tuzemne i međunarodne članarine u 2017.godini u odnosu na 2016.godinu su manje za 3,92% ili 5.672 kuna zbog povoljnijeg tečaja prilikom obračunavanja međunarodnih članarina u strukovnim organizacijama.

## Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

## AOP 099 Ostali financijski rashodi

Financijske rashode 2017. godine, koji bilježe povećanje od 40,49 indeksnih poena u odnosu na 2016. godinu čine rashodi s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Trošak usluga banaka	32.659	47,47%	34.345	35,54%	105	75
2.	Naknade platnog prometa	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3.	Trošak ostalih bankarskih usluga	28.967	42,11%	31.236	32,32%	108	77
4.	Negativne tečajne razlike	6.969	10,13%	28.338	29,32%	407	289
5.	Zatezne kamate	198	0,29%	2.729	2,82%	1.380	983
6.	Provizija investicijskog društva	0	0,00%	0	0,00%	0	0
	<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>68.793</b>	<b>100,00%</b>	<b>96.648</b>	<b>100,00%</b>	<b>140</b>	<b>100</b>

Najveće povećanje ( 406,63 % ili 21.369 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 5,16% ili 1.686 kn. Troškovi bankarskih usluga su se u odnosu na 2016. godinu povećali ( 7,83 % ili 2.269kn ) zbog manjeg broja deviznih plaćanja u odnosu na 2016.godinu.

## AOP 111 Tekuće donacije

Donacije u 2017. godini iskazuju povećanje za 19,93% odnosno 3.694.578 kn i odnose se na rashode s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Financijske potpore i sponzorstva	18.537.318	100,00%	22.231.896	100,00%	120	100
2.	Ostale donacije	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3.	Stipendije učenika i studenata	0	0,00%	0	0,00%	0	0
	<b>Ukupno donacije</b>	<b>18.537.318</b>	<b>100,00%</b>	<b>22.231.896</b>	<b>100,00%</b>	<b>120</b>	<b>100</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Kao što je iz prikaza vidljivo povećanje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (19,93 % ili 3.694.578 kn) zbog povećanog planiranja manifestacija.

U 2017. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima ostale na istom nivou kao i prethodne godine.

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (98,59%) na transfer prikupljene boravišne pristojbe gradu Zagrebu te na neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine (0,49%) kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	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	485.004	18,14%	23.700	0,92%	5	5
2.	Otpis potraživanja	0	0,00%	0	0,00%		
3.	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	2.187.799	81,83%	2.529.410	98,59%	116	120
4.	Ukupno ostali rashodi	643	0,02%	12.492	0,49%	1.943	2.024
	<b>Ukupno ostali rashodi</b>	<b>2.673.446</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.565.602</b>	<b>100,00%</b>	<b>96</b>	<b>100</b>

## AOP 125 Ostali nespomenuti rashodi

Najveće povećanje ( 1.943% ili 11.849 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 2017. godine **manjak prihoda u svoti od 2.259.238 kuna** (AOP 135), te ukupni **višak prihoda** raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 23.943.882 kuna** (AOP 139 i AOP 199):

## Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Redni broj	Opis	Ostvareno 2016.	Udjel u %	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ukupni prihodi	67.050.590	100,00%	66.835.824	100,00%	100	100
2.	Ukupni rashodi	(63.164.603)	94,20%	(69.095.062)	103,38%	109	110
<b>3.</b>	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>3.885.987</b>		<b>(2.259.238)</b>		<b>-58</b>	
4.	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	22.317.133		26.203.120		117	
	<b>Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju</b>	<b>26.203.120</b>		<b>23.943.882</b>		<b>91</b>	

**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 45.017,40 kn dok je na teret troškova razdoblja 2017. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 1.114.158,97 kuna, što ukupno iznosi 1.159.176,37 kn ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Amortizacija imovine nabavljene **do** 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2017. 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	1.788.775	1,50%	6.628	1.419.866
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.129	20,00%	33.887	1.061.488
<b>Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine</b>	<b>4.047.904</b>		<b>40.515</b>	<b>2.481.355</b>
Računala i računalna oprema	146.080	25,00%	115	145.831
Uredska oprema i namještaj	556.979	10% do 20%	1.647	556.979
Radio i TV prijemnici	7.146	10,00%	0	7.146
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	8.766	10,00%	119	8.765
Oprema za civilnu zaštitu	13.857	20,00%	0	13.857
Oprema za održavanje i zaštitu	52.921	12,50%	0	52.921
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	851.401	15,50% do 20%	2.621	851.402
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	415.489	20 do 25%	0	415.489
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	347.960	0,00%	0	0
Ulaganja u računalne programe	51.978	20,00%	0	51.978
<b>Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine</b>	<b>2.452.577</b>		<b>4.502</b>	<b>2.104.368</b>
<b>Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine</b>	<b>6.500.482</b>		<b>45.017</b>	<b>4.585.723</b>

## Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene **poslije** 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2017. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2017.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2017
Ulaganja na tuđoj imovini	3.318.083	20,00%	431.552
Poslovni objekti	21.158	20,00%	0
Računala i računalna oprema	1.822.320	25,00%	251.423
Uredski namještaj i oprema	1.250.991	12,5%, 20%	153.959
Radio i TV prijemnici	27.959	20,00%	16
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	171.696	20,00%	26.085
Oprema za civilnu zaštitu	15.250	20,00%	73
Oprema za održavanje i zaštitu	37.817	12,50%	7.564
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.087.604	20,00%	107.391
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	672.490	20 do 25%	103.867
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.642.416	0,00%	0
Ulaganja u računalne programe	447.317	25,00%	32.229
<b>Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine</b>	<b>13.515.101</b>		<b>1.114.159</b>

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2017. godine je kako slijedi:

**Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**

samo nabavljeno nakon 2008

Opis	Ispravak vrijednosti 31.12.2017.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.121.875
<b>Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>2.121.875</b>
Poslovni objekti	21.158
Računala i računalna oprema	919.167
Uredska oprema i namještaj	630.080
Radio i TV prijemnici	27.958
Komunikacijska oprema	167.880
Oprema za održavanje i zaštitu	37.817
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.008.066
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	369.671
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0
Ulaganja u računalne programe	349.971
<b>Ukupno proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>3.531.768</b>
<b>Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>5.653.643</b>

**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 816.500 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 2.481.355 kune, od kojeg iznosa se 40.515 kuna odnosi na amortizaciju 2017. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 1.114.159 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2017. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 2.762.758 kuna.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2017. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

**Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2017. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2017.	Ispravak vrijednosti 2017	Sadašnja vrijednost 31.12.2017.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	5.106.859	3.541.742	1.565.117
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.129	1.061.488	1.197.640
<b>Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>7.365.988</b>	<b>4.603.230</b>	<b>2.762.758</b>
Poslovni objekti	21.158	21.158	0
Računala i računalna oprema	1.968.400	1.064.998	903.402
Uredska oprema i namještaj	1.807.971	1.186.001	621.970
Radio i TV prijemnici	35.105	35.104	0
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	180.462	176.645	3.817
Oprema za civilnu zaštitu	29.107	26.984	2.123
Oprema za održavanje i zaštitu	90.738	90.737	1
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	2.122.068	1.847.399	274.669
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.087.980	785.160	302.820
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.990.377	0	4.990.377
Ulaganja u računalne programe	499.295	401.950	97.345
<b>Ukupno proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>12.832.660</b>	<b>5.636.136</b>	<b>7.196.524</b>
<b>Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>20.198.648</b>	<b>10.239.366</b>	<b>9.959.283</b>

Tijekom 2017. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.049.747 kuna, dok je rashodovano i prodano proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 493.937 kuna.

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

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2017. 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 31.12.2017. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2017. 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 31.12.2017. godine čini:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2017.	Udjel u %	Stanje 31.12.2017.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Novac u banci	10.042.724	30,82%	6.708.300	30,35%	67	98
2.	Novac u blagajni	3.376	0,01%	1.375	0,01%	41	60
3.	Depoziti, jamčevni polozi	17.196.164	52,77%	14.046.677	63,55%	82	120
4.	Potraživanja od radnika	937	0,00%	313	0,00%	33	49
5.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	143.608	0,44%	411.506	1,86%	287	422
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	37.515	0,12%	37.845	0,17%	101	149
10.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	5.164.408	15,85%	897.107	4,06%	17	26
	<b>FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:</b>	<b>32.588.732</b>	<b>100,00%</b>	<b>22.103.123</b>	<b>100,00%</b>	<b>68</b>	<b>100</b>

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

- depozite i jamčevine u svoti od 14.046.677 kuna, odnosno 63,55% ukupne financijske imovine ( oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju ).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 6.708.300 kuna, odnosno 30,35 % ukupne financijske imovine

Potraživanja za prihode poslovanja od 37.845 kuna odnose se na:

- potraživanja za kamate na oročene depozite i depozite po viđenju i ostale prihode od financijske imovine od 549 kuna,
- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 36.051 kuna i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 1.245 kuna.

**Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 897.107 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2018. 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 31.12.2017. 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 01.01.2017.	Udjel u %	Stanje 31.12.2017.	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	839.770	6,35%	895.936	15,15%	107	239
2.	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	10.549.843	79,75%	3.165.990	53,54%	30	67
3.	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	1.657.577	12,53%	1.202.224	20,33%	73	162
4.	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfere	181.130	1,37%	163.311	2,76%	90	202
5.	Obveze za porez na dodanu vrijednost		0,00%	477.265	8,07%	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa		0,00%	9.111	0,15%	#DIV/0!	#DIV/0!
	<b>OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:</b>	<b>13.228.320</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.913.837</b>	<b>100,00%</b>	<b>45</b>	<b>100</b>

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu od 895.936 kuna ili 15,15 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2018. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 53,54% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 20,33 % ukupnih obveza.

## Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2017. godine iznose 26.148.568 kuna i to:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2017.	Udjel u %	Stanje 31.12.2017.	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	2.213.774	7,78%	2.168.635	8,29%	98	107
2.	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	36.051	0,13%	36.051	0,14%	100	109
3.	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA-R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4.	Višak prihoda	26.203.120	92,09%	23.943.882	91,57%	91	99
	<b>VLASTITI IZVORI - ukupno:</b>	<b>28.452.945</b>	<b>100,00%</b>	<b>26.148.568</b>	<b>100,00%</b>	<b>92</b>	<b>100</b>

U Zagrebu, 28. veljače 2018. godine

Bilješke sastavila

Suzana Gulam

Zakonski predstavnik

mr.sc. Martina Bienenfeld