

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA
Zagreb, Kaptol 5

Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2018. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora

Zagreb, 28. veljače 2019.

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 2019. 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 2018.godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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 2018. 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 2018. 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.

Izvešće 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 izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznajemo 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 zaobilazanje 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

Ksenija Kramar, ovlaštenj revizor


Tomislav Kramar, direktor

U Zagrebu, 28.veljače 2019. godine

Krako-Revizija d.o.o.

Ljubljana 25, Zagreb

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



BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2018.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	32.062.405	37.289.723
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	9.959.282	8.886.918
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	2.762.758	2.250.713
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0
0111	Zemljište	005		
0112	Rudna bogatstva	006		
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007		
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	7.365.988	7.365.988
0121	Patenti	009		
0122	Koncesije	010		
0123	Licence	011		
0124	Ostala prava	012	7.365.988	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	4.603.230	5.115.275
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018 do 022)	018	7.196.524	6.636.205
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	21.157	21.157
0211	Stambeni objekti	020		
0212	Poslovni objekti	021		
0213	Ostali građevinski objekti	022	21.157	21.157
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	6.233.851	6.182.144
0221	Uredska oprema i namještaj	024	3.776.371	3.652.847
0222	Komunikacijska oprema	025	215.567	222.864
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	461.092	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	1.780.821	1.845.341
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.087.980	1.087.980
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.087.980	1.087.980
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 034 do 038)	034	4.990.377	4.990.377
0241	Knjige u knjižnicama	035		
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036		
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037		
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	4.990.377	4.990.377
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0
0251	Višegodišnji nasadi	040		
0252	Osnovno stado	041		
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	499.295	458.513
0261	Ulaganja u računalne programe	043	499.295	458.513
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044		
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045		
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	5.636.136	6.103.966
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048 do 049)	048	0	0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049		
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050		

Izvještaj 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 31.12.2018. - 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	257.609	275.505
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	257.609	275.505
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do	055	0	0
051	Građevinski objekti u pripremi	056		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057		
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058		
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP	059	0	0
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060		
0542	Osnovno stado u pripremi	061		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062		
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063		
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066		
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067		
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068		
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069		
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0
0621	Proizvodnja u tijeku	071		
0622	Gotovi proizvodi	072		
063	Roba za daljnju prodaju	073		
1	Financijska imovina (AOP	074	22.103.123	28.402.805
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	6.709.675	6.265.323
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	6.708.300	6.263.370
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	6.708.300	6.263.370
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078		
1113	Prijelazni račun	079		
112	Izdvojena novčana sredstva	080		
113	Novac u blagajni	081	1.375	1.953
114	Vrijednosnice u blagajni	082		
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	14.458.496	17.438.428
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	14.019.918	17.000.000
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim	085	14.019.918	17.000.000
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim	086		
122	Jamčevni polozi	087	26.759	26.759
123	Potraživanja od radnika	088	313	1.121
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do	089	0	0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090		
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091		
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092		
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093		
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094		
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	411.506	410.548
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.013	4.153
1292	Potraživanja za naknade štete	097		
1293	Potraživanja za predujmove	098	103.114	99.016
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	307.379	307.379

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2018. - nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA				
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101		
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku	102		
133	Zajmovi ostalim subjektima	103		
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104		
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0
1411	Čekovi-tuzemni	107		
1412	Čekovi-inozemni	108		
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110		
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111		
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0
1431	Mjenice – tuzemne	113		
1432	Mjenice – inozemne	114		
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0
1441	Obveznice – tuzemne	116		
1442	Obveznice – inozemne	117		
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119		
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120		
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122		
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123		
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124		
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127		
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128		
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131		
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132		
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	37.845	38.678
161	Potraživanja od kupaca	134	1.245	2.058
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	549	569
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	549	569
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139		
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	36.051	36.051
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141		
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP	142	897.107	4.660.376
191	Rashodi budućih razdoblja	143	897.107	4.660.376
192	Nedospjela naplata prihoda	144		

BILANCA – PASIVA
Stanje na dan 31.12.2018.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
1	2	3	4	5
OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	32.062.405	37.289.723
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	5.913.837	10.061.873
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	5.913.837	10.061.873
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	895.936	866.276
2411	Obveze za plaće – neto	149	332.943	363.941
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	95.452	113.526
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151		650
2414	Obveze za porez i prirrez na dohodak iz plaća	152	96.926	87.123
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	153.344	148.955
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	127.518	123.997
2417	Ostale obveze za radnike	155	89.753	28.084
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	4.377.325	8.831.324
2421	Naknade troškova radnicima	157		
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima,	158		
2423	Naknade volonterima	159		
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	9.111	
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	3.165.990	7.989.131
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	1.202.224	842.193
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	640.576	364.273
2491	Obveze za poreze	171		
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	477.265	130.081
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	163.311	234.192
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176		
2512	Obveze za čekove – inozemne	177		
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179		
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180		
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181		
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185		
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187		
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188		
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189		
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP	190	0	0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191		
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193		
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194		
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	26.148.568	27.227.850
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.204.686	2.164.055
511	Vlastiti izvori	197	2.168.635	2.128.004
512	Revalorizacijska rezerva	198	36.051	36.051
5221	Višak prihoda	199	23.943.882	25.063.795
5222	Manjak prihoda	200		

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
PRIHODI				
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	66.835.824	73.150.063
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	56.551.444	60.373.535
3211	Članarine	006	56.551.444	60.373.535
3212	Članski doprinosi	007		
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	9.728.498	12.177.806
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	9.728.498	12.177.806
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	60.617	75.417
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	50.054	28.729
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	24.629	6.514
3414	Prihodi od zatezних kamata	016		
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	25.425	22.215
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	10.563	46.688
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	10.563	46.688
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023		
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	50.000
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026		
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i	027		
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028		
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i	029		
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	030	0	0
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032		
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP	033	0	50.000
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		50.000
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za	035		
354	Prihodi od građana i kućanstava	036		
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0
3551	Ostali prihodi od donacija	038		
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039		
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	495.265	473.305
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	492.270	472.153
3611	Prihodi od naknade šteta	042	9.688	
3612	Prihod od refundacija	043	482.582	472.153
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044		513
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.995	639
3631	Otpis obveza	046	118	
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047		
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.877	639
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do	049	0	0
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050		
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051		
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU	052		
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za	053		

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
RASHODI				
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	69.095.062	72.030.150
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	10.907.947	11.900.490
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	8.828.622	9.487.424
4111	Plaće za redovan rad	057	8.800.610	9.418.560
4112	Plaće u naravi	058	22.955	68.864
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	5.057	
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060		
412	Ostali rashodi za radnike	061	589.598	814.887
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.489.727	1.598.179
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.336.953	1.431.382
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	146.634	156.991
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	6.140	9.806
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s	066		
42	Materijalni rashodi (AOP	067	32.178.810	35.413.780
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	1.402.064	1.479.581
4211	Službena putovanja	069	994.195	1.101.990
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	264.805	276.896
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	143.064	100.695
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	380.731	352.242
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	380.731	352.242
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		
4223	Naknade ostalih troškova	075		
4224	Ostale naknade	076		
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078		
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079		
4233	Naknade ostalih troškova	080		
4234	Ostale naknade	081		
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083	082	324.899	310.180
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	308.572	300.860
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	16.327	9.320
4243	Naknade ostalih troškova	085		
4244	Ostale naknade	086		
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	28.565.093	31.667.477
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	435.166	435.685
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	135.843	137.001
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	22.422.887	24.533.712
4254	Komunalne usluge	091	106.369	385.453
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.402.534	2.325.995
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	110	101.117
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.484.660	1.400.062
4258	Računalne usluge	095	832.083	840.489
4259	Ostale usluge	096	1.745.441	1.507.963
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	468.740	454.587
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	266.587	266.379
4262	Materijal i sirovine	099	3.534	1.725
4263	Energija	100	152.113	156.248
4264	Sitan inventar i auto gume	101	46.506	30.235

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
RASHODI				
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	1.037.283	1.149.713
4291	Premije osiguranja	103	61.751	57.120
4292	Reprezentacija	104	811.663	903.255
4293	Članarine	105	139.204	147.901
4294	Kotizacije	106	6.062	5.862
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	18.603	35.575
43	Rashodi amortizacije	108	1.114.159	1.176.168
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	96.648	91.834
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113		
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114		
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	96.648	91.834
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	65.581	67.136
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	28.338	24.695
4433	Zatezne kamate	118	2.729	3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		
45	Donacije (AOP 121+125)	120	22.231.896	20.262.975
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	22.231.896	20.262.975
4511	Tekuće donacije	122	22.231.896	20.262.975
4512	Stipendije	123		
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0
4521	Kapitalne donacije	126		
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127		
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.565.602	3.184.903
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0
4611	Naknade šteta pravim i fizičkim osobama	130		
4612	Penali, ležarine i drugo	131		
4613	Naknade šteta radnicima	132		
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.565.602	3.184.903
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	135	23.700	6.339
4622	Otpisana potraživanja	136		
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	2.529.410	3.166.230
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	12.492	12.334
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	139	0	0
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	140		
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih	141		
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih	142		
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih	143		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku	144		
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju	145		
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-	146	0	0
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-	147	0	0
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	69.095.062	72.030.150
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	1.119.913
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	2.259.238	0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	26.203.120	23.943.882
5222	Manjak prihoda – preneseni	152		
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153		
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP	154	23.943.882	25.063.795
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP	155	0	0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
1	2	3	4	5
DODATNI PODACI				
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	10.046.099	6.709.675
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	150.777.932	150.542.058
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	154.114.356	150.986.410
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP)	159	6.709.675	6.265.323
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem	160	61	62
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	53	56
	Broj volontera	162		
	Broj sati volontiranja	163		
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost	
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	164		
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	1.152.874	143.395
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167		
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	80.373	7.379
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	816.500	
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170	1.659.152	1.235.080
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	3.709.013	1.385.972

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 29 odobrio je zakonski zastupnik 28.02.2019. godine.

Zakonski zastupnik

Mr.sc. Martina Bienenfeld



Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2018. godini veći su za 9 % od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 6.314.239 kn više ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/ 3	Indeks 6/4
2	3	4	5	6	7	8
Prihod od članarina i članskih doprinosa	56.551.444	84,61%	60.373.535	82,53%	107	98
Prihodi po posebnim propisima	9.728.498	14,56%	12.177.806	16,65%	125	114
Prihodi od imovine	60.617	0,09%	75.417	0,10%	124	114
Prihodi od donacija	0	0,00%	50.000	0,07%	0	0
Ostali prihodi	495.265	0,74%	473.305	0,65%	96	87
PRIHODI - ukupno:	66.835.824	100,00%	73.150.063	100,00%	109	100

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od članarina i članskih doprinosa te na prihode po posebnim propisima koje čine prihodi od boravišne pristojbe te u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju za 99.18% i to kako slijedi:

R. br.	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	prihod od boravišne pristojbe	9.728.498	14,68%	12.177.806	16,79%	125	114
2.	prihod od turističke članarine	56.551.444	85,32%	60.373.535	83,21%	107	98
	Ukupno prihodi po posebnim propisima i prihodi od turističke članarine	66.279.942	100,00%	72.551.341	100,00%	109	100

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2018. godini bilježe rast od 7% u odnosu na 2017. godinu što u apsolutnom iznosu čini 3.822.091kn više ostvarenih prihoda s tog naslova.

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

Baš kao i s naslova prihoda od turističke članarine, u 2018. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 25 indeksnih poena ili 2.449.308 kn u odnosu na 2017. godinu.

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,10%, čine prihodi od financijske imovine i to:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

R. br.	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihod od kamata na depozite po viđenju	552	0,91%	572	0,76%	104
2.	Prihodi od kamata na oročena sredstva	24.077	39,72%	5.942	7,88%	25
4.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	25.425	41,94%	22.215	29,46%	87
5.	Prihodi od dividendi	0	0,00%	0	0,00%	0
6.	Ostali prihodi od financijske imovine	10.563	17,43%	46.688	61,91%	442
	Ukupno prihodi od imovine	60.617	100,00%	75.417	100,00%	124

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

U 2018.godini ostvaren je manji pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 73,55% 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 2017. manje za 12,62 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 3.210 kn.

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 0,65%, čine:

R. br.	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	9.688	1,96%	0	0,00%	0	0
2.	Prihod od refundacija	482.582	97,44%	472.153	99,76%	98	102
3.	Prihod od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	0	0,00%	513	0,11%	0	0
4.	Prihod od otpisa obveza	118	0,02%	0	0,00%	0	0
5.	Ostali nespomenuti prihodi	2.877	0,58%	639	0,14%	22	23
	Ukupno ostali prihodi	495.265	100,00%	473.305	100,00%	96	100

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (99,76%) čine prihodi s naslova refundacija,

Ostali prihodi pokazuju u 2018. godini umanjeno od 4 % ili 21.960 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 034 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba**

Prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba je u odnosu na 2017. godinu veći za 50.000 kuna , a odnosi se na donaciju radija Kameleon.

AOP 043 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2017. godinu manji za 2,16 % ili 10.429 kuna

AOP 044 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

U 2018. ostvareni prihodi od prodaje dugotrajne imovine iznosili su 513 kn..

AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu manji za 2.356 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Rashodi ostvareni u 2018. godini imaju slijedeću strukturu:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi za zaposlene	10.907.947	15,79%	11.900.490	16,52%	109	105
2.	Materijalni rashodi	32.178.810	46,57%	35.413.780	49,17%	110	106
3.	Rashodi amortizacije	1.114.159	1,61%	1.176.168	1,63%	106	101
4.	Financijski rashodi	96.648	0,14%	91.834	0,13%	95	91
5.	Donacije	22.231.896	32,18%	20.262.975	28,13%	91	87
6.	Ostali rashodi	2.565.602	3,71%	3.184.903	4,42%	124	119
	RASHODI - ukupno:	69.095.062	100,00%	72.030.150	100,00%	104	100

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (49,17%) i na rashode sa naslova donacija (28,13%) te rashoda za zaposlene (16,52%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 2.936.088 kn veći od ukupnih rashoda ostvarenih 2018. godine.

Rashode za zaposlene čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bruto plaće zaposlenih	8.828.622	80,94%	9.487.424	79,72%	107	98
2.	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	589.598	5,41%	814.887	6,85%	138	127
3.	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	1.489.727	13,66%	1.598.179	13,43%	107	98
	Ukupno rashodi za zaposlene	10.907.946	100,00%	11.900.490	100,00%	109	100

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 061 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu veći za 38,21 % ili 225.289,45 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi su uvećani za isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmore, te jubilarne nagrade u iznosu od

207.951,21 kn, za darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 56.310,00 kn, za naknadu za smrtni slučaj u iznosu od 40.322,53 kn, te ostale troškove u iznosu od 278.103,65 kn. Stavka sa najvećim povećanjem od 232.500,00 kn odnosi se na neoporezivu naknadu zaposlenicima za izvrsnost u radu, a koja je isplaćena u prosincu 2018. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 062 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu veći za 7,28% ili 108.452 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 2018. godine za 10,05 % odnosno u apsolutnom iznosu za 3.234.969,40 kn u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, a njihova je struktura vidljiva iz prikaza u nastavku ovih Bilješki.

Materijalne rashode čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	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	1.402.064	4,36%	1.479.581	4,18%	106	96
2.	Naknade za TV i NO	380.731	1,18%	352.242	0,99%	93	84
3.	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	468.740	1,46%	454.587	1,28%	97	88
4.	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	324.899	1,01%	310.179	0,88%	95	87
5.	Operativni troškovi TZGZ	28.565.093	88,77%	31.667.477	89,42%	111	101
6.	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	1.037.283	3,22%	1.149.713	3,25%	111	101
	Ukupno materijalni rashodi	32.178.810	100,00%	35.413.780	100,00%	110	100

AOP 069 Službena putovanja

Službena putovanja u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu veći su za 5,53% ili 77.517 kuna zbog većeg broja planiranih sajмова i posebnih radionica.

AOP 071 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu manji za 29,62 % ili 42.639 kn,

Izveštaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. od stranice 6 do 29

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Nadzornog odbora u 2018.godini u odnosu na 2017 .godinu je manja za 7,48% ili 28.489 kuna.

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

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu manji su za 4,53% ili 14.719 kuna.

AOP 088 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Troškovi dostave promidžbenih materijala za sajmove i prezentacije u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu su veći za 0,11% ili 519 kuna.

AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu su veći za 9,41% ili 2.110.825 kuna zbog povećanog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, nabava promidžbenih materijala je prošle godine bila povećana zbog povećanog broja turista u Zagrebu.

AOP 093 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu su veći za 101.007 kuna iz razloga što su na računu fakturirane 2 godine.

AOP 099 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu su manji za 51,19% ili 1.809 kuna.

AOP 100 Energija

Struja, plin i benzin u 2018. godini u odnosu na 2017.godinu su veći za 2,72 % ili 4.135 kuna.

AOP 101 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2018. godini u odnosu na 2017.godinu su manji za 34,99% ili 16.271 kuna.

AOP 105 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu su veće za 6,25% ili 8.697kuna zbog povoljnijeg tečaja prilikom obračunavanja međunarodnih članarina u strukovnim organizacijama.

AOP 109 Financijski rashodi

Financijske rashode 2018. godine, koji bilježe smanjenje od 4,98 indeksnih poena u odnosu na 2017. godinu čine rashodi s naslova:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Redni broj	Opis	Ostvareno u 2017.	Udjel u %	Ostvareno u 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Trošak usluga banaka	34.345	35,54%	30.854	33,60%	90	95
2.	Naknade platnog prometa	0	0,00%		0,00%	0	0
3.	Trošak ostalih bankarskih usluga	31.236	32,32%	36.282	39,51%	116	122
4.	Negativne tečajne razlike	28.338	29,32%	24.695	26,89%	87	92
5.	Zatezne kamate	2.729	2,82%	3	0,00%	0	0
6.	Provizija investicijskog društva	0	0,00%		0,00%	0	0
	Ukupno financijski rashodi	96.648	100,00%	91.834	100,00%	95	100

Najveće umanjene (12,86 % ili 3.643 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 16,15% ili 5.046 kn. Troškovi bankarskih usluga su se u odnosu na 2017. godinu smanjili (10,16 % ili 3.491 kn) zbog manjeg broja deviznih plaćanja u odnosu na 2017.godinu.

AOP 121 Tekuće donacije

Donacije u 2018. godini iskazuju smanjenje za 8,86% odnosno 1.968.921 kn i odnose se na rashode s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Financijske potpore i sponzorstva	22.231.896	100,00%	20.262.975	100,00%	91	100
2.	Ostale donacije	0	0,00%		0,00%	0	0
3.	Stipendije učenika i studenata	0	0,00%		0,00%	0	0
	Ukupno donacije	22.231.896	100,00%	20.262.975	100,00%	91	100

Kao što je iz prikaza vidljivo umanjene s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (8,86 % ili 1.968.921 kn) zbog smanjenog planiranja manifestacija.

U 2018. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima te su ostale na istom nivou kao i prethodne godine.

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (99,41%) na transfer prikupljene boravišne pristojbe gradu Zagrebu te na neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine (0,59%) kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Redni broj	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	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	23.700	0,92%	6.339	0,20%	27	22
2.	Otpis potraživanja	0	0,00%		0,00%		
3.	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	2.529.410	98,59%	3.166.230	99,41%	125	101
4.	Ukupno ostali rashodi	12.492	0,49%	12.334	0,39%	99	80
	Ukupno ostali rashodi	2.565.602	100,00%	3.184.903	100,00%	124	100

AOP 138 Ostali nespomenuti rashodi

Najveće povećanje (5 % ili 587 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 2018. godine višak prihoda u svoti od 1.119.913 kuna (AOP 149), te ukupni višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 25.063.795,15 kuna (AOP 154 i AOP 199):

Redni broj	Opis	Ostvareno 2017.	Udjel u %	Ostvareno 2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ukupni prihodi	66.835.824	100,00%	73.150.063	100,00%	109	100
2.	Ukupni rashodi	(69.095.062)	103,38%	(72.030.150)	98,47%	104	95
3.	Višak/manjak prihoda	(2.259.238)		1.119.913		-50	
4.	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	26.203.120		23.943.882		91	
	Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	23.943.882		25.063.796		105	

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

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

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

S tim u vezi, na teret vlastitih izvora evidentirana je amortizacija u iznosu od 40.630 kn dok je na teret troškova razdoblja 2018. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 1.176.169 kuna, što ukupno iznosi 1.216.799 kn ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Amortizacija imovine nabavljene do 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2018. 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	1.426.494
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.129	20,00%	33.887	1.095.375
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	4.047.904		40.515	2.521.870
Računala i računalna oprema	94.973	25,00%	115	94.839
Uredska oprema i namještaj	556.979	10% do 20%	0	556.980
Radio i TV prijemnici	7.146	10,00%	0	7.146
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	8.766	10,00%	0	8.766
Oprema za civilnu zaštitu	13.857	20,00%	0	13.857
Oprema za održavanje i zaštitu	52.921	12,50%	0	52.921
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.012.009	15,50% do 20%	0	1.012.009
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	415.489	20 do 25%	0	415.489
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	347.960	0,00%	0	0
Ulaganja u računalne programe	51.978	20,00%	0	51.978
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	2.662.079		115	2.213.985
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	6.609.983		40.630	4.735.854

Amortizacija imovine nabavljene **poslije** 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2018. godine bila je kako slijedi:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2018.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2018
Ulaganja na tuđoj imovini	3.318.083	20,00%	472.588
Poslovni objekti	21.158	20,00%	0
Računala i računalna oprema	1.767.739	25,00%	291.637
Uredski namještaj i oprema	1.231.293	12,5%, 20%	149.141
Radio i TV prijemnici	27.959	20,00%	0
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	178.993	20,00%	38.446
Oprema za civilnu zaštitu	15.250	20,00%	439
Oprema za održavanje i zaštitu	37.817	12,50%	6.715
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.156.458	20,00%	76.485
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	406.535	25,00%	36.850
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine	13.476.191		1.176.169

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2018. godine je kako slijedi:

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

samo nabavljeno nakon 2008

Opis	Ispravak vrijednosti 31.12.2018.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.593.405
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	2.593.405
Poslovni objekti	0
Računala i računalna oprema	684.249
Uredska oprema i namještaj	750.189
Radio i TV prijemnici	27.959
Komunikacijska oprema	172.585
Oprema za održavanje i zaštitu	37.817
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	904.676
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	473.538
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0
Ulaganja u računalne programe	340.421
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	3.391.434
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	5.984.839

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 816.500 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 2.250.713 kune, od kojeg iznosa se 40.630 kuna odnosi na amortizaciju 2018. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 1.176.169 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2018. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 2.250.713 kuna.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2018. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2018.	Ispravak vrijednosti 2018	Sadašnja vrijednost 31.12.2018.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	5.106.859	3.986.013	1.120.846
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.129	1.129.262	1.129.867
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	7.365.988	5.115.275	2.250.713
Poslovni objekti	21.158	21.158	0
Računala i računalna oprema	1.864.575	1.241.229	623.346
Uredska oprema i namještaj	1.788.273	1.307.169	481.104
Radio i TV prijemnici	35.105	35.105	0
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	252.279	181.351	70.928
Oprema za civilnu zaštitu	29.107	29.107	0
Oprema za održavanje i zaštitu	90.738	90.738	0
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	2.122.068	1.916.686	205.382
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.087.980	889.027	198.953
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.990.377	0	4.990.377
Ulaganja u računalne programe	458.513	392.399	66.114
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	12.740.172	6.103.967	6.636.204
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	20.106.160	11.219.242	8.886.917

Tijekom 2018. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 150.774 kuna, dok je rashodovano i prodano proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.460.062 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 31.12.2018. 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 31.12.2018. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2018. 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 31.12.2018. godine čini:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2018.	Udjel u %	Stanje 31.12.2018.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Novac u banci	6.708.300	30,35%	6.263.370	22,05%	93	73
2.	Novac u blagajni	1.375	0,01%	1.952	0,01%	142	110
3.	Depoziti, jamčevni polozi	14.046.677	63,55%	17.026.759	59,95%	121	94
4.	Potraživanja od radnika	313	0,00%	1.121	0,00%	358	279
5.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	411.506	1,86%	410.548	1,45%	100	78
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	37.845	0,17%	38.678	0,14%	102	80
10.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	897.107	4,06%	4.660.376	16,41%	519	404
	FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:	22.103.123	100,00%	28.402.805	100,00%	129	100

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2018. godine najznačajniji udio odnosi se na:

Izvještaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2018. od stranice 6 do 29

- depozite i jamčevine u svoti od 17.026.759 kuna, odnosno 59,95% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 6.263.370 kuna, odnosno 22,05 % ukupne financijske imovine

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Potraživanja za prihode poslovanja od 38.678 kuna odnose se na:

- potraživanja za kamate na oročene depozite i depozite po viđenju i ostale prihode od financijske imovine od 569 kuna,
- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 36.051 kuna i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 2.058 kuna.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 4.660.375,92 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2019. 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 31.12.2018. godine u iznosu od 10.061.872 kuna, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2018.	Udjel u %	Stanje 31.12.2018.	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	895.936	15,15%	866.276	8,61%	97	57
2.	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	3.165.990	53,54%	7.989.130	79,40%	252	148
3.	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	1.202.224	20,33%	842.193	8,37%	70	41
4.	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfera	163.311	2,76%	234.192	2,33%	143	84
5.	Obveze za porez na dodanu vrijednost	477.265	8,07%	130.081	1,29%	27	16
6.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	9.111	0,15%	0	0,00%	0	0
	OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:	5.913.837	100,00%	10.061.872	100,00%	170	100

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2018. godine u iznosu od 866.276 kuna ili 8,61 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2019. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 79,40% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 8,37 % ukupnih obveza. Obveze prema dobavljačima su povećane iz razloga što se u 2018. godini zakupilo skladište za spremanje rekvizita vezanih uz Festival svjetla, te se angažirala zaštitarska služba koja je čuvala isto.

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2018. godine iznose 27.227.851 kuna i to:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2018.	Udjel u %	Stanje 31.12.2018.	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	2.168.635	8,29%	2.128.004	7,82%	98	94
2.	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	36.051	0,14%	36.051	0,13%	100	96
3.	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA-R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4.	Višak prihoda	23.943.882	91,57%	25.063.795	92,05%	105	101
	VLASTITI IZVORI - ukupno:	26.148.568	100,00%	27.227.851	100,00%	104	100

U Zagrebu, 28. veljače 2019. godine

Bilješke sastavila

Suzana Gulam

Zakonski predstavnik

mr.sc. Martina Bienenfeld