

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2020. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 28. veljače 2021.

S a d r Ź a j

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

Izjava o odgovornosti

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Turistički ured Turističke zajednice grada Zagreba dužan je 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 Turističkoj zajednici grada Zagreba (u daljnjem tekstu: "TZGZ"), kao i rezultate poslovanja TZGZ za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Turističkog ureda i odgovorne osobe pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavljivanje i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; te
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će TZGZ nastaviti poslovati nije primjerena.

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

Potpisala u ime Turističke zajednice grada Zagreba:


dr.sc. Martina Bienenfeld

Direktorica

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Kaptol 5

10000 Zagreb

28. veljače 2021. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Zakonskom zastupniku TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za 2020.godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. 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 Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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 Neprofitne 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 Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za godinu završenu 31. prosinca 2020. 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 Neprofitne 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 neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA.

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:

- 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

Ksenija Kramar, ovlašteni revizor

U Zagrebu, 28. veljače 2021. godine

Krako-Revizija d.o.o.

Ljubljana 25, Zagreb

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

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	41.122.814	59.434.779	144,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	10.497.276	9.838.212	93,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	3.930.938	3.352.925	85,3
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	9.324.764	7.648.427	82,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	9.324.764	7.648.427	82,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	5.393.826	4.295.502	79,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP	018	6.566.338	6.485.287	98,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	21.157	21.157	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	21.157	21.157	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	6.493.339	6.379.586	98,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	3.854.062	3.948.622	102,5
0222	Komunikacijska oprema	025	253.026	236.455	93,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	529.719	420.777	79,4
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	1.856.532	1.773.732	95,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	1.087.980	715.136	65,7
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	1.087.980	715.136	65,7
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP	034	4.990.377	4.990.377	100,0
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	100,0
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	466.807	443.788	95,1
0261	Ulaganja u računalne programe	043	466.807	443.788	95,1
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	6.493.322	6.064.757	93,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-

Izveštaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. od stranice 6 do 26

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2020. - nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
IMOVINA					
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	294.975	316.860	107,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	294.975	316.860	107,4
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	30.625.538	49.596.567	161,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	14.438.798	14.128.329	97,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	14.435.525	14.125.339	97,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	14.432.109	14.122.172	97,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	3.416	3.167	92,7
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	3.273	2.990	91,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	083	12.557.940	32.121.107	255,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	12.000.000	32.000.000	266,7
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim	085	12.000.000	32.000.000	266,7
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim	086			-
122	Jamčevni polozi	087	26.759	0	0,0
123	Potraživanja od radnika	088	79	8.293	>>100
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	531.102	112.814	21,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	251.770	3.121	1,2
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	102.314	102.314	100,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	177.018	7.379	4,2

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2020. - nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
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	39.267	36.089	91,9
161	Potraživanja od kupaca	134	3.216	38	1,2
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	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	36.051	36.051	100,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP	142	3.589.533	3.311.042	92,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.589.533	3.311.042	92,2
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

BILANCA – PASIVA
Stanje na dan 31.12.2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	41.122.814	59.434.779	144,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	7.475.348	6.607.025	88,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	7.475.348	6.607.025	88,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.080.989	1.076.533	99,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	406.442	317.368	78,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	109.795	228.563	208,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	130.570	108.006	82,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	186.507	183.612	98,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	144.791	141.085	97,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	102.884	97.899	95,2
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	5.617.597	5.358.071	95,4
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima,	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	5.212.286	5.073.210	97,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	405.311	284.861	70,3
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	776.762	172.421	22,2
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	382.835	172.421	45,0
2493	Obveze za predjmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	393.927	0	0,0
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	33.647.466	52.827.754	157,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.123.378	2.077.700	97,8
511	Vlastiti izvori	197	2.087.327	2.041.649	97,8
512	Revalorizacijska rezerva	198	36.051	36.051	100,0
5221	Višak prihoda	199	31.524.088	50.750.054	161,0
5222	Manjak prihoda	200			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020. GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	83.935.760	67.779.531	80,8
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	67.542.318	63.568.394	94,1
3211	Članarine	006	67.542.318	63.568.394	94,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	15.475.874	3.934.544	25,4
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	15.475.874	3.934.544	25,4
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	49.347	41.750	84,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	11.016	8.544	77,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	4.779	5.391	112,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	6.237	3.153	50,6
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	38.331	33.206	86,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	38.331	33.206	86,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	71.244	-
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	0	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	21.244	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038		21.244	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	868.221	163.599	18,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	837.152	12.917	1,5
3611	Prihodi od naknade šteta	042	5.055	9.199	182,0
3612	Prihod od refundacija	043	832.097	3.718	0,4
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	20.000	133.585	667,9
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	11.069	17.097	154,5
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	11.069	17.097	154,5
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.-31.12.2020. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	77.475.467	48.386.427	62,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	12.048.679	12.523.945	103,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	9.436.838	10.160.564	107,7
4111	Plaće za redovan rad	057	9.364.715	8.565.724	91,5
4112	Plaće u naravi	058	72.123	68.864	95,5
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060		1.525.976	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	1.109.516	788.626	71,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.502.325	1.574.755	104,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.492.359	1.574.755	105,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	9.966	0	0,0
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP	067	41.671.470	28.927.808	69,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	1.643.620	672.345	40,9
4211	Službena putovanja	069	1.253.400	366.480	29,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	276.622	247.094	89,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	113.598	58.771	51,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	344.805	257.554	74,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	344.805	257.554	74,7
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	416.483	605.985	145,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	415.223	604.757	145,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	1.260	1.228	97,5
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	37.922.980	26.625.256	70,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	608.150	337.788	55,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	208.604	155.661	74,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	31.075.569	21.616.498	69,6
4254	Komunalne usluge	091	185.887	168.760	90,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.672.637	1.233.369	73,7
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	81.860	70.450	86,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.467.596	1.221.106	83,2
4258	Računalne usluge	095	817.083	912.196	111,6
4259	Ostale usluge	096	1.805.594	909.428	50,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	409.814	381.462	93,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	216.032	220.381	102,0
4262	Materijal i sirovine	099	1.925	1.523	79,1
4263	Energija	100	150.679	127.963	84,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	41.178	31.595	76,7

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	933.768	385.206	41,3
4291	Premije osiguranja	103	87.393	50.409	57,7
4292	Reprezentacija	104	675.262	186.743	27,7
4293	Članarine	105	129.910	125.077	96,3
4294	Kotizacije	106	5.862	6.108	104,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	35.341	16.869	47,7
43	Rashodi amortizacije	108	919.792	1.293.478	140,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	70.270	61.618	87,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmове (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmове	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmове	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	70.270	61.618	87,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	68.031	51.389	75,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.140	10.221	477,6
4433	Zatezne kamate	118	99	8	8,1
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	18.726.171	5.513.346	29,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	18.726.171	5.513.346	29,4
4511	Tekuće donacije	122	18.726.171	5.513.346	29,4
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	4.039.085	66.232	1,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim 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	4.039.085	66.232	1,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i	135	1.950	63.888	3.276,3
4622	Otpisana potraživanja	136	1	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	4.023.727	0	0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	13.407	2.344	17,5
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	77.475.467	48.386.427	62,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	6.460.293	19.393.104	300,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	25.063.795	31.356.950	125,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obeze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP	154	31.524.088	50.750.054	161,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP	155	0	0	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	6.265.323	14.438.798	230,5
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	186.863.733	153.786.204	82,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	178.690.258	154.096.674	86,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP)	159	14.438.798	14.128.328	97,8
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem	160	60	59	98,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	57	56	98,2
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	600.896	330.440	55,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166		286.727	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	13.106	20.779	158,5
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	1.958.776	106.032	5,4
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	1.358.664	987.695	72,7
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	3.931.559	1.731.788	44,0

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 29 odobrio je zakonski zastupnik 28.02.2021. godine.

Zakonski zastupnik:

dr.sc. Martina Bienenfeld

Bilješke uz financijske izvještaje

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

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

Prihodi ostvareni u 2020. godini manji su za 19% od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 16.156.229 kn manje ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
2	3	4	5	6	7	8
Prihod od članarina i članskih doprinosa	67.542.318	80,47%	63.568.394	93,79%	94	117
Prihodi po posebnim propisima	15.475.874	18,44%	3.934.544	5,80%	25	31
Prihodi od imovine	49.348	0,06%	41.750	0,06%	85	105
Prihodi od donacija	0	0,00%	71.244	0,11%	0	0
Ostali prihodi	868.221	1,03%	163.599	0,24%	19	23
PRIHODI - ukupno:	83.935.760	100,00%	67.779.531	100,00%	81	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 99,59% i to kako slijedi:

R. br.	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	prihod od boravišne pristojbe	15.475.874	18,64%	3.934.544	5,83%	25	31
2.	prihod od turističke članarine	67.542.318	81,36%	63.568.394	94,17%	94	116
	Ukupno prihodi po posebnim propisima i prihodi od turističke članarine	83.018.192	100,00%	67.502.938	100,00%	81	100

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2020. godini bilježe pad od 6% u odnosu na 2019. godinu što u apsolutnom iznosu čini 3.973.924 kn više ostvarenih prihoda s tog naslova.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora**

Baš kao i s naslova prihoda od turističke članarine, u 2020. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju smanjenje od 75 indeksnih poena ili 11.541.330 kn u odnosu na 2019. godinu, a razlog tolikom smanjenju je utjecaj COVID-19.

AOP 011 Prihodi od imovine

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,06%, čine prihodi od financijske imovine i to:

R. br.	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/ 3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihod od kamata na depozite po viđenju	7	0,01%	694	1,66%	10.445
2.	Prihodi od kamata na oročena sredstva	4.772	9,67%	4.698	11,25%	98
4.	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	6.237	12,64%	3.153	7,55%	51
5.	Prihodi od dividendi	0	0,00%	0	0,00%	0
6.	Ostali prihodi od financijske imovine	38.332	77,68%	33.206	79,53%	87
	Ukupno prihodi od imovine	49.348	100,00%	41.750	100,00%	85

AOP 015 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Iz tabelarnog prikaza prihoda od financijske imovine vidljivo je da se ti prihodi u svoti od 5.392 kn odnose na prihode s naslova kamata na oročena slobodna novčana sredstva te sredstva a' vista.

U 2020.godini ostvaren je manji pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 1,55% 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 2019. manje za 49,44 %, odnosno u apsolutnom iznosu za 3.084 kn.

AOP 024 Prihodi od donacija

Iz tabelarnog prikaza ukupnih prihoda vidljivo je da su se ovi prihodi u odnosu na prethodnu godinu povećali za 100%, odnosno u apsolutnom iznosu od 71.244 kune.

Prihodi se odnose na sredstva vezana uz sponzorstvo Festivala svjetla iz 2019. godine u iznosu od 50.000 kn, te na donaciju osnovnih sredstava u iznosu od 21.243,75 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 040 Ostali prihodi**

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 1,03%, čine:

R. br.	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	5.055	0,58%	9.199	5,62%	0	0
2.	Prihod od refundacija	832.097	95,84%	3.718	2,27%	0	2
3.	Prihod od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	20.000	2,30%	133.585	81,65%	668	3.545
4.	Prihod od otpisa obveza	0	0,00%	0	0,00%	0	0
5.	Ostali nespomenuti prihodi	11.069	1,27%	17.097	10,45%	154	820
	Ukupno ostali prihodi	868.221	100,00%	163.599	100,00%	19	100

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (91,65%) čine prihodi s naslova prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine.

Ostali prihodi pokazuju u 2020. godini umanjeno od 81 % ili 704.622 kn.

AOP 043 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2019. godinu manji za 99,55 % ili za 828.379 kuna budući se nikakvi eventni nisu održavali tijekom 2020. godine.

AOP 044 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

U 2020. ostvareni prihodi od prodaje dugotrajne imovine iznosili su 133.585 kn, što je porast od 113.585 kn u odnosu na 2019. godinu, a odnosi se na prodaju prijevoznih sredstava i fotokopirnog uređaja.

AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu veći za 6.028 kune.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Rashodi ostvareni u 2020. godini imaju slijedeću strukturu:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi za zaposlene	12.048.679	15,55%	12.523.945	25,88%	104	166
2.	Materijalni rashodi	41.671.470	53,79%	28.927.808	59,78%	69	111
3.	Rashodi amortizacije	919.792	1,19%	1.293.478	2,67%	141	225
4.	Financijski rashodi	70.270	0,09%	61.618	0,13%	88	140
5.	Donacije	18.726.171	24,17%	5.513.346	11,39%	29	47
6.	Ostali rashodi	4.039.085	5,21%	66.232	0,14%	2	3
	RASHODI - ukupno:	77.475.467	100,00%	48.386.427	100,00%	62	100

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (59,78%) i na rashode sa naslova donacija (11,39%) te rashoda za zaposlene (25,88%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 29.089.040 kn manji od ukupnih rashoda ostvarenih 2019. godine.

Rashode za zaposlene čine:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Bruto plaće zaposlenih	9.436.715	78,32%	10.160.564	81,13%	108	104
2.	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	1.109.516	9,21%	788.626	6,30%	71	68
3.	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	1.502.325	12,47%	1.574.755	12,57%	105	101
	Ukupno rashodi za zaposlene	12.048.555	100,00%	12.523.945	100,00%	104	100

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 59, a na osnovi sata rada je 56. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 0,53% odnosno 723.849 kn.

AOP 061 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manji za 28,92% ili 320.890 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi su umanjeni za isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmone, te jubilarne nagrade u iznosu od 260.412,13kn, , za otpremine u iznosu do 49.671,78 kn, za darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 57.600,00 kn, za naknadu za smrtni slučaj u iznosu od 10.512,55 kn, naknadu za paušalnu prehranu zaposlenika u iznosu od 280.000,00 kn, te ostale troškove u iznosu od 130.430,00 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 062 Doprinosi na plaće**

Doprinosi na plaće u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu veći za 4,82% ili 72.430 kn.

Materijalni rashodi koji obuhvaćaju rashode s osnove naknada za zaposlene i članove Vijeća i Nadzornog odbora, rashode za materijal i energiju i ostale fiksne troškove poslovanja, smanjili su se tijekom 2020. godine za 30,58 % odnosno u apsolutnom iznosu za 12.743.662 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 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	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	1.643.620	3,94%	672.345	2,32%	41	59
2.	Naknade za TV i NO	344.805	0,83%	257.554	0,89%	75	108
3.	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	409.813	0,98%	381.462	1,32%	93	134
4.	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	416.483	1,00%	605.985	2,09%	146	210
5.	Operativni troškovi TZGZ	37.922.981	91,00%	26.625.256	92,04%	70	101
6.	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	933.768	2,24%	385.206	1,33%	41	59
	Ukupno materijalni rashodi	41.671.470	100,00%	28.927.808	100,00%	69	100

AOP 069 Službena putovanja

Službena putovanja u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manji su za 59,09% ili 971.275 kuna zbog manjeg broja planiranih sajmova i posebnih radionica.

AOP 071 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu manje je za 6,92 % ili 28.351 kn,

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Nadzornog odbora u 2020.godini u odnosu na 2019 .godinu je manja za 25,30% ili 87.251 kuna.

AOP 082 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2020.godini u odnosu na 2019.godinu veći su za 45,50% ili 189.502 kuna.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak**AOP 088 Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Troškovi dostave promidžbenih materijala za sajmove i prezentacije u 2020.godini u odnosu na 2019.godinu su manji za 44,46% ili 270.362 kuna.

AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u 2020.godini u odnosu na 2019.godinu su manji za 30,44% ili 9.459.071 kuna zbog smanjenog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, nabava promidžbenih materijala je prošle godine bila smanjena zbog smanjenog broja turista u Zagrebu.

AOP 093 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2020.godini u odnosu na 2019.godinu su manji za 13,94% ili 11.410 kuna

AOP 099 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2020.godini u odnosu na 2019.godinu su manji za 20,88% ili 402 kuna.

AOP 100 Energija

Struja, plin i benzin u 2020. godini u odnosu na 2019.godinu su manji za 15,08 % ili 22.716 kuna.

AOP 101 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2020. godini u odnosu na 2019.godinu su manji za 23,27% ili 9.583 kune.

AOP 105 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2020.godini u odnosu na 2019.godinu su manje za 3,72% ili 4.833 kuna zbog povoljnijeg tečaja prilikom obračunavanja međunarodnih članarina u strukovnim organizacijama.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 109 Financijski rashodi

Financijske rashode 2020. godine, koji bilježe smanjenje od 12,31 indeksnih poena u odnosu na 2019. godinu čine rashodi s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno u 2019.	Udjel u %	Ostvareno u 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Trošak usluga banaka	27.810	39,58%	21.007	34,09%	76	86
2.	Naknade platnog prometa	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3.	Trošak ostalih bankarskih usluga	40.221	57,24%	30.383	49,31%	76	86
4.	Negativne tečajne razlike	2.140	3,05%	10.221	16,59%	478	545
5.	Zatezne kamate	99	0,14%	8	0,01%	8	9
6.	Provizija investicijskog društva	0	0,00%	0	0,00%	0	0
	Ukupno financijski rashodi	70.270	100,00%	61.618	100,00%	88	100

Najveće umanjene (91,93 % ili 90,75 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 8.080,84 kn. Troškovi bankarskih usluga su se u odnosu na 2019. godinu smanjili (24,46% ili 16.641,41 kn) zbog manjeg broja deviznih plaćanja u odnosu na 2019.godinu.

AOP 121 Tekuće donacije

Donacije u 2020. godini iskazuju smanjenje za 70,56% odnosno 13.212.824,80 kn i odnose se na rashode s naslova:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Financijske potpore i sponzorstva	18.726.171	100,00%	5.513.346	100,00%	29	100
2.	Ostale donacije		0,00%		0,00%	0	0
3.	Stipendije učenika i studenata		0,00%		0,00%	0	0
	Ukupno donacije	18.726.171	100,00%	5.513.346	100,00%	29	100

Kao što je iz prikaza vidljivo umanjene s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (70,56 % ili 13.212.824,80 kn) zbog smanjenog planiranja manifestacija.

U 2020. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (96,46%) na neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

Redni broj	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	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	1.950	0,05%	63.887	96,46%	3.276	199.792
2.	Otpis potraživanja	0	0,00%	0	0,00%		
3.	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	4.023.727	99,62%	0	0,00%	0	0
4.	Ukupno ostali rashodi	13.407	0,33%	2.344	3,54%	17	1.066
	Ukupno ostali rashodi	4.039.084	100,00%	66.231	100,00%	2	100

AOP 138 Ostali nespomenuti rashodi

Najveće smanjenje (82,52 % ili 11.063 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 2020. godine **višak prihoda u svoti od 19.393.104 kuna** (AOP 149), te ukupni **višak prihoda** raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 50.750.054 kuna** (AOP 154 i AOP 199):

Redni broj	Opis	Ostvareno 2019.	Udjel u %	Ostvareno 2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ukupni prihodi	83.935.760	100,00%	67.779.531	100,00%	81	100
2.	Ukupni rashodi	(77.475.467)	92,30%	(48.386.427)	71,39%	62	77
3.	Višak/manjak prihoda	6.460.293		19.393.104		300	
4.	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	25.063.796		31.356.950		125	
	Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju	31.524.089		50.750.054		161	

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

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

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

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

S tim u vezi, na teret vlastitih izvora evidentirana je amortizacija u iznosu od 40.532 kn dok je na teret troškova razdoblja 2020. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 1.288.393 kuna, što ukupno iznosi 1.328.925 kn ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene do 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2020. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost	Stopa amortizacije	Iznos amortizacije na teret vlastitih izvora	Ispravak vrijednosti
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.694.669	1,50%	40.420	1.254.715
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	18.817	20,00%	0	18.817
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	2.713.486		40.420	1.273.532
Računala i računalna oprema	60.009	25,00%	0	60.009
Uredska oprema i namještaj	446.508	10% do 20%	112	445.750
Radio i TV prijemnici	4.425	10,00%	0	4.425
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	4.000	10,00%	0	4.000
Oprema za civilnu zaštitu	13.857	20,00%	0	13.857
Oprema za održavanje i zaštitu	200.806	12,50%	0	200.806
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	720.671	15,50% do 20%	0	720.671
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	20 do 25%	0	0
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	1.850.215		112	1.501.496
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	4.563.700		40.532	2.775.028

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene **poslije** 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2020. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2020.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2020
Ulaganja na tuđoj imovini	4.934.941	20,00%	593.687
Poslovni objekti	21.158	20,00%	1.058
Računala i računalna oprema	1.884.325	25,00%	300.951
Uredski namještaj i oprema	1.557.780	12,5%, 20%	157.727
Radio i TV prijemnici	39.186	20,00%	3.941
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	188.844	20,00%	29.002
Oprema za civilnu zaštitu	15.250	20,00%	439
Oprema za održavanje i zaštitu	190.864	12,50%	21.389
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.053.061	20,00%	66.618
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	715.136	20 do 25%	82.914
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.642.416	0,00%	0
Ulaganja u računalne programe	391.810	25,00%	30.668
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine	15.634.770		1.288.393

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2020. godine je kako slijedi:

samo nabavljeno nakon 2008	
Opis	Ispravak vrijednosti 31.12.2020.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	3.021.971
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	3.021.971
Poslovni objekti	21.158
Računala i računalna oprema	1.494.174
Uredska oprema i namještaj	982.589
Radio i TV prijemnici	23.751
Komunikacijska oprema	156.214
Oprema za civilnu zaštitu	14.445
Oprema za održavanje i zaštitu	137.139
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	956.130
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	421.321
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0
Ulaganja u računalne programe	356.341
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	4.563.262
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	7.585.233

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 106.032,50 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 4.295.502 kune, od kojeg iznosa se 40.630 kuna odnosi na amortizaciju 2020. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 1.288.393 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2020. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 3.352.925 kuna.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2020. godine slijedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost 31.12.2020.	Ispravak vrijednosti 2020	Sadašnja vrijednost 31.12.2020.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	5.389.298	3.132.353	2.256.945
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.259.129	1.163.149	1.095.980
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	7.648.427	4.295.502	3.352.925
Poslovni objekti	21.158	21.158	0
Računala i računalna oprema	1.944.334	1.554.183	390.151
Uredska oprema i namještaj	2.004.288	1.428.339	575.949
Radio i TV prijemnici	43.612	28.176	15.436
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	192.844	160.214	32.630
Oprema za civilnu zaštitu	29.107	28.302	805
Oprema za održavanje i zaštitu	391.670	337.945	53.725
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.773.732	1.676.801	96.931
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	715.136	421.321	293.815
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.990.377	0	4.990.377
Ulaganja u računalne programe	443.788	408.319	35.469
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	12.550.045	6.064.757	6.485.287
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	20.198.471	10.360.260	9.838.213

Tijekom 2020. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 637.945,64 kuna, dok je rashodovano i prodano proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.147.560,80 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 31.12.2020. 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 31.12.2020. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2020. 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 31.12.2020. godine čini:

Redni broj	Opis	Stanje 31.12.2019.	Udjel u %	Stanje 31.12.2020.	Udjel u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Novac u banci	14.432.109	47,12%	14.122.172	28,47%	98	60
2.	Prijelazni račun	3.416	0,01%	3.167	0,01%	93	57
3.	Novac u blagajni	3.273	0,01%	2.990	0,01%	91	56
4.	Depoziti, jamčevni polozi	12.026.759	39,27%	32.000.000	64,52%	266	164
5.	Potraživanja od radnika	79	0,00%	8.293	0,02%	10.555	6.518
6.	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	531.102	1,73%	112.814	0,23%	21	13
7.	Zajmovi	0	0,00%	0	0,00%	0	0
8.	Vrijednosni papiri	0	0,00%	0	0,00%	0	0
9.	Dionice i udjeli u glavnici	0	0,00%	0	0,00%	0	0
10.	Potraživanja za prihode poslovanja	39.267	0,13%	36.089	0,07%	92	57
11.	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	3.589.533	11,72%	3.311.042	6,68%	92	57
	FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:	30.625.538	100,00%	49.596.568	100,00%	162	100

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2020. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- depozite i jamčevine u svoti od 32.000.000 kuna, odnosno 64,52% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 14.122.172 kuna, odnosno 28,47% ukupne financijske imovine

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Potraživanja za prihode poslovanja od 36.089 kuna odnose se na:

- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 36.051 kuna i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 38 kuna.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 3.311.042 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2021. 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 31.12.2020. godine u iznosu od 7.475.348 kuna, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2020.	Udjel u %	Stanje 31.12.2020.	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	1.080.989	14,46%	1.076.533	16,29%	100	113
2.	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	5.212.286	69,73%	5.073.210	76,79%	97	110
3.	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	405.311	5,42%	284.861	4,31%	70	80
4.	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova tansfera	393.927	5,27%	0	0,00%	0	0
5.	Obveze za porez na dodanu vrijednost	382.835	5,12%	172.421	2,61%	45	51
6.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	0,00%	0	0,00%		
	OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:	7.475.348	100,00%	6.607.026	100,00%	88	100

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2020. godine u iznosu od 1.076.533 kuna ili 16,29 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2021. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 76,79% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 4,31 % ukupnih obveza. Obveze prema dobavljačima su smanjene iz razloga što se u 2019. godini zakupilo skladište za spremanje rekvizita vezanih uz Festival svjetla, te se angažirala zaštitarska služba koja je čuvala isto, a tih troškova u 2020. godini nije bilo. U odnosu na 2019. godinu obveze su manje za 868.323 kn ili 11,62%.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2020. godine iznose 52.827.686 kuna i to:

Redni broj	Opis	Stanje 01.01.2020.	Udjel u %	Stanje 31.12.2020.	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	2.087.327	6,20%	2.041.581	3,86%	98	62
2.	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	36.051	0,11%	36.051	0,07%	100	64
3.	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA-R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4.	Višak prihoda	31.524.089	93,69%	50.750.054	96,07%	161	103
	VLASTITI IZVORI - ukupno:	33.647.467	100,00%	52.827.686	100,00%	157	100

U Zagrebu, 28. veljače 2021. godine

Bilješke sastavila

Suzana Gulam

Zakonski predstavnik

Dr.sc. Martina Bienenfeld