

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2022. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 28. veljače 2023.

S a d r Ź a j

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

Izjava o odgovornosti

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske, Turistička zajednica grada Zagreba dužana je pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija 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.

TZGZ 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 TZGZ 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.

TZGZ i odgovorna osoba TZGZ 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 financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. 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 2023. 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 2022.godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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 2022. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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 nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA za godinu završenu 31. prosinca 2022. 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.

Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

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 prijevare 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.

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 prijevara 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 Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA ZAGREBA i s tim povezanih objava

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije

Tajana Kramar Šandl, ovlaštenu revizor

U Zagrebu, 28. veljače 2023. godine

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

Tomislav Kramar, direktor

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

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	59.236.580	45.582.150	76,9
0	netinancijska imovina (AOP 003+018+047+054+055+064)	002	8.989.639	8.181.850	91,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	2.755.024	2.251.827	81,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	7.404.183	7.404.183	100,0
0121	Patenti	009	0		-
0122	Koncesije	010	0		-
0123	Licence	011	0		-
0124	Ostala prava	012	7.404.183	7.404.183	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	4.649.159	5.152.356	110,8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	6.234.615	5.930.023	95,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	21.158	21.157	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	21.158	21.157	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	6.121.207	6.084.111	99,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	3.716.716	3.678.996	99,0
0222	Komunikacijska oprema	025	230.770	229.265	99,3
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	410.778	450.456	109,7
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.762.943	1.725.393	97,9

Izvještaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. od stranice 6 do 31

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2022. - nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)	
1		2	3	4	5	6
IMOVINA						
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-	
041	Zalihe sitnog inventara	052			-	
042	Sitni inventar u uporabi	053	299.619	296.151	98,8	
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	299.619	296.151	98,8	
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-	
054	visegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-	
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-	
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-	
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-	
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	50.246.941	37.400.300	74,4	
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	6.231.991	2.969.511	47,6	
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	6.228.688	2.969.511	47,7	
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	6.225.273	2.969.511	47,7	
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-	
1113	Prijelazni račun	079	3.416	0	0,0	
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-	
113	Novac u blagajni	081	3.302	0	0,0	
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-	
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	40.009.593	30.799.801	77,0	
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	40.000.000	30.000.000	75,0	
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	40.000.000	30.000.000	75,0	
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-	
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-	
123	Potraživanja od radnika	088	2.588	175	6,8	
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-	
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-	
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-	
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-	
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-	
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-	
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	7.004	799.626	>>100	
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	7.004	784.282	>>100	
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	3.648	-	
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	11.696	-	
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-	

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2022. - nastavak

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzeme	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozeme	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
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	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	37.083	38.195	103,0
161	Potraživanja od kupaca	134	1.032	2.144	207,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
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	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	36.051	36.051	100,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	3.968.274	3.592.793	90,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.968.274	3.592.793	90,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-

BILANCA – PASIVA
Stanje na dan 31.12.2022.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	59.236.580	45.582.150	76,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	9.104.126	7.774.627	85,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	9.104.126	7.774.627	85,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.112.699	949.363	85,3
2411	Obveze za plaće – neto	149	344.166	384.293	111,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	114.667	96.551	84,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	119.938	86.380	72,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	190.024	162.292	85,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	150.477	130.726	86,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	193.429	89.121	46,1
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	7.654.582	6.680.589	87,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	7.516.971	6.631.416	88,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	137.610	49.173	35,7
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	336.845	144.675	43,0
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	336.845	144.675	43,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
252	Obveze za njenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
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	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	50.132.454	37.807.523	75,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.037.168	1.996.635	98,0
511	Vlastiti izvori	197	2.001.117	1.960.584	98,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	36.051	36.051	100,0
5221	Višak prihoda	199	48.095.286	35.810.888	74,5
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. 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	60.845.518	68.019.359	111,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	22.536	0	0,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	22.536	0	0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	54.172.493	54.794.367	101,1
3211	Članarine	006	54.172.493	54.794.367	101,1
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.597.941	12.346.299	187,1
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	6.597.941	12.346.299	187,1
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	39.076	41.430	106,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	7.388	3.742	50,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	4.058	533	13,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	3.330	3.209	96,4
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	31.688	37.688	118,9
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	31.688	37.688	118,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	0	778.209	-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	778.209	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	778.209	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
353	Prihodi od ugovornim ustajava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	13.472	59.054	438,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	7.898	56.244	712,1
3611	Prihodi od naknade šteta	042	582	18.994	3.262,7
3612	Prihod od refundacija	043	7.316	37.250	509,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	5.574	2.811	50,4
3631	Otpis obveza	046	0	83	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	5.574	2.728	48,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. 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	63.500.286	80.303.758	126,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	12.059.361	12.337.272	102,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	9.570.118	9.600.998	100,3
4111	Plaće za redovan rad	057	9.261.542	9.468.398	102,2
4112	Plaće u naravi	058	60.321	59.521	98,7
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	248.255	73.079	29,4
412	Ostali rashodi za radnike	061	975.922	1.205.664	123,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	1.513.321	1.530.610	101,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	1.513.321	1.530.610	101,1
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	40.851.395	56.495.072	138,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	1.136.425	1.849.020	162,7
4211	Službena putovanja	069	724.842	1.414.550	195,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	230.996	235.026	101,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	180.587	199.444	110,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, pojerenskim i slično (AOP 073 do 076)	072	300.809	318.929	106,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	300.809	316.688	105,3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	2.241	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	1.500	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	1.500	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	524.109	570.744	108,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	517.816	569.767	110,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	6.293	978	15,5
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	37.836.039	51.123.239	135,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	395.440	408.774	103,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	195.267	110.961	56,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	31.025.132	41.122.295	132,5
4254	Komunalne usluge	091	189.266	55.416	29,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	1.558.963	3.959.057	254,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	388.407	169.594	43,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.263.016	1.721.313	136,3
4258	Računalne usluge	095	1.028.149	1.114.316	108,4
4259	Ostale usluge	096	1.792.400	2.461.514	137,3

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. GODINE - nastavak**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (6/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	362.017	602.779	166,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	168.605	224.337	133,1
4262	Materijal i sirovine	099	1.463	1.432	97,9
4263	Energija	100	174.121	350.216	201,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	17.828	26.795	150,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	691.996	2.028.861	293,2
4291	Premije osiguranja	103	42.905	209.056	487,3
4292	Reprezentacija	104	438.755	1.025.801	233,8
4293	Članarine	105	176.714	148.422	84,0
4294	Kotizacije	106	6.062	561.996	9.270,9
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	27.560	83.586	303,3
43	Rashodi amortizacije	108	1.117.789	855.441	76,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	51.139	56.707	110,9
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0		-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	51.139	56.707	110,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	47.755	55.877	117,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	3.315	775	23,4
4433	Zatezne kamate	118	70	55	78,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	9.295.984	10.553.204	113,5
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	9.295.984	10.553.204	113,5
4511	Tekuće donacije	122	9.295.984	10.553.204	113,5
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	124.619	6.062	4,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	124.619	6.062	4,9
4621	neopisana vrijednosti i drugi rashodi oduzete i raspoloživane dugotrajne imovine	135	15.353	2.646	17,2
4622	Otpisana potraživanja	136	109.134	3.416	3,1
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	63.500.286	80.303.758	126,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149		0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	2.654.768	12.284.398	462,7
5221	Višak prihoda – preneseni	151	50.750.054	48.095.286	94,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	48.095.286	35.810.888	74,5

Izvještaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2022. od stranice 6 do 31

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. 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	14.128.329	6.231.990	44,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	229.792.429	252.826.542	110,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	237.688.767	256.089.022	107,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	6.231.991	2.969.510	47,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	52	55	105,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	48	48	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENH 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	306.695	85.104	27,7
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	2.843	5.727	201,5
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	15.564	0	0,0
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	753.768	525.563	69,7
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	1.078.969	616.497	57,1

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 31 odobrio je zakonski zastupnik 28.veljače 2023. godine.

Zakonski zastupnik:

dr.sc. Martina Bienenfeld



Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2022. godini veći su za 11,79% od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 7.173.842 kn više ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihodi od pružanja usluga - unutar EU	22.536	0,04%	0	0,00%		
2	Prihod od članarina i članskih doprinosa	54.172.493	89,03%	54.794.367	80,56%	101	90
3	Prihodi po posebnim propisima	6.597.941	10,84%	12.346.299	18,15%	187	167
4	Prihodi od imovine	39.076	0,06%	41.430	0,06%	106	95
5	Prihodi od donacija	0	0,00%	778.209	1,14%		
6	Ostali prihodi	13.472	0,02%	59.055	0,09%	438	392
PRIHODI - ukupno:		60.845.518	100,00%	68.019.360	100,00%	112	100

U odnosu na financijski plan za 2022. godinu prihodi koji su stvarno ostvareni u 2022. godini niži su za 16.570.640 kn, odnosno za 19,59%. Financijskim planom prihodi su planirani u iznosu od 84.590.000 kn.

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od članarina i članskih doprinosa te na prihode po posebnim propisima koje čine prihodi od boravišne pristojbe te u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju za 98,71% i to kako slijedi:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihod od boravišne pristojbe	6.597.941	10,86%	12.346.299	18,39%	187	169
2	Prihod od turističke članarine	54.172.493	89,14%	54.794.367	81,61%	101	92
PRIHODI - ukupno:		60.770.434	100,00%	67.140.666	100,00%	110	100

Bilješke uz financijske izvještaje – nastavak

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2022. godini bilježe rast od 1,15% u odnosu na 2021. godinu što u apsolutnom iznosu čini 623.874 kn više ostvarenih prihoda s tog naslova.

Do povećanja prihoda od turističkih članarina je došlo zbog ponovnog pokretanja gospodarstva nakon 2020. godine i proglašenja Covid pandemije.

U odnosu na financijski plan za 2022. godinu prihodi od članarina viši su za 3,39%, što u apsolutnom iznosu čini 1.794.367 kn.

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

U 2022. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 87 indeksnih poena ili 5.748.358 kn u odnosu na 2021. godinu, a sve zbog većeg priljeva gostiju u odnosu na 2020. i 2021. godinu kada je zabilježen veliki pad uslijed lockdown-a vezanog uz COVID-19, te potresa koji je bio u ožujku 2020. godine, a zbog kojeg je dosta hotela bilo u obnovi i renovaciji. U 2022. ponovno je održan i Advent u Zagrebu koji je privukao veći broj gostiju.

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 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihod od kamata na depozite po viđenju	1.123	2,87%	260	0,63%	23	22
2	Prihodi od kamata na oročena sredstva	2.935	7,51%	272	0,66%	9	9
3	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	3.330	8,52%	3.209	7,75%	96	91
4	Ostali prihodi od financijske imovine	31.688	81,09%	37.688	90,97%	119	112
PRIHODI - ukupno:		39.076	100,00%	41.430	100,00%	106	100

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 532,61 kn odnose na prihode s naslova kamata na oročena slobodna novčana sredstva te sredstva a' vista.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

U 2022.godini ostvaren je pad prihoda od kamata na oročena sredstva za 86,87% zbog smanjenja kamate na oročena sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke (Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2021. manje za 3,62%, odnosno u apsolutnom iznosu za 120 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 778.209 kune.

U 2021. godini nije bilo nikakvih prihoda od donacija, a u 2022. godini prihodi od donacija sastojali su se sredstava vezanih uz refundaciju troškova za praćenje utakmica na Trgu Bana Jelačića za vrijeme Svjetskog nogometnog prvenstva u Katru, te za uređenje Trga bana Jelačića.

AOP 040 Ostali prihodi

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 0,09%, čine:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Prihod od naknade štete temeljem osiguranja	582	4,32%	18.994	32,16%	3.263	744
2	Prihod od refundacija	7.316	54,31%	37.250	63,08%	509	116
3	Prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine	0	0,00%	0	0,00%		
4	Prihodi od otpisa obveza	0	0,00%	84	0,14%	0	0
5	Ostali nespomenuti prihodi	5.574	41,37%	2.728	4,62%	49	11
PRIHODI - ukupno:		13.472	100,00%	59.055	100,00%	438	100

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (63,08%) čine prihodi s naslova refundacije. Prihodi od štete čine u 2022. godini 32,16% i bilježe rast od 18.442 kn, a odnose se na refundaciju štete na vozilu ZG403RF, te za naknadu parničnog postupka koji se vodio protiv TZGZ.

Ostali prihodi pokazuju u 2022. godini umanjeње od od 49,56 % ili 2.762 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 043 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2021. godinu veći za 29.934 kuna budući se u 2022. povećao broj gostiju pa samim time i refundacija od prodaje Zagreb carda u odnosu na 2021. godinu.

AOP 044 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

U 2022. nisu ostvareni nikakvi prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu manji za 2.762 kune.

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

Rashodi ostvareni u 2022. godini imaju slijedeću strukturu:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rashodi za zaposlene	12.059.361	18,99%	12.337.272	15,36%	102	81
2	Materijalni rashodi	40.851.395	64,33%	56.495.072	70,35%	138	109
3	Rashodi amortizacije	1.117.789	1,76%	855.441	1,07%	77	61
4	Financijski rashodi	51.139	0,08%	56.707	0,07%	111	88
5	Donacije	9.295.984	14,64%	10.553.204	13,14%	114	90
6	Ostali rashodi	124.619	0,20%	6.062	0,01%	5	4
RASHODI - ukupno:		63.500.286	100,00%	80.303.758	100,00%	126	100

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (70,35%) i na rashode sa naslova donacija (13,14%) te rashoda za zaposlene (15,36%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 16.803.472 kn viši od ukupnih rashoda ostvarenih 2021. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Rashode za zaposlene čine:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Bruto plaće zaposlenih	9.570.118	79,36%	9.600.998	77,82%	100	98
2	Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi	975.922	8,09%	1.205.664	9,77%	124	121
3	Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih	1.513.321	12,55%	1.530.610	12,41%	101	99
RASHODI - ukupno:		12.059.361	100,00%	12.337.272	100,00%	102	100

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 55, a na osnovi sata rada je 48. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 0,32% odnosno 30.880 kn. Razlika rashoda u odnosu na 2021. je u tome što se povećao broj zaposlenih u TZGZ.

AOP 061 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći za 23,54% ili 229.742 kn. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi osnose se na isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmone, te jubilarne nagrade u iznosu od 306.609 kn, darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 94.536 kn, naknade za bolest 35.298 kn, naknade za paušalnu prehranu zaposlenika u iznosu od 306.500 kn, te zdravstvenog osiguranje kod HZZO-a u iznosu od 54.251 kn. U 2022. godini isplaćen je bonus za uspješan rad svim zaposlenicima TZGZ koji su radili u iznosu od 356.500 kn.

AOP 062 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći za 1 indeksni poen ili 17.289 kn.

AOP 067 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi koji obuhvaćaju rashode s osnove naknada za zaposlene i članove Vijeća i Radne skupine za nadzor, rashode za materijal i energiju i ostale fiksne troškove poslovanja, povećali su se tijekom 2022. godine za 38 indeksni poen odnosno u apsolutnom iznosu za 15.643.678 kn u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, a njihova je struktura vidljiva iz prikaza u nastavku ovih Bilješki.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Materijalne rashode čine:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknade zaposlenicima za službena putovanja, prijevoz sa i na posao, troškovi stručnog obrazovanja	1.136.425	2,78%	1.849.020	3,27%	163	118
2	Naknade za TV i Radna skupina	300.809	0,74%	318.929	0,56%	106	77
3	Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara	362.017	0,89%	602.779	1,07%	167	120
4	Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima	524.109	1,28%	570.744	1,01%	109	79
5	Naknada volonterima	0	0,00%	1.500	0,00%		
6	Operativni troškovi TZGZ	37.836.039	92,62%	51.123.239	90,49%	135	98
7	Premije osiguranja, reprezentacija, članarine	691.996	1,69%	2.028.861	3,59%	293	212
RASHODI - ukupno:		40.851.395	100,00%	56.495.073	100,00%	138	100

AOP 069 Službena putovanja

Službena putovanja u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći su za 63 indeksna poena ili 712.594 kuna zbog ponovnog otvaranja sajмова, te većeg broja planiranih sajмова i posebnih radionica.

AOP 071 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veće je za 10,44 % ili 18.857 kn, a odnose se na redovno pohađanje raznih seminara i tečajeva, te na studijsko putovanje djelatnika TZGZ.

AOP 073 Naknada za obavljanje aktivnosti

Bruto naknada za sjednice Turističkog vijeća i Radne skupine za nadzor u 2022.godini u odnosu na 2021 .godinu je veća za 6 indeksnih poena ili 18.120 kuna. U 2021. je prvi puta oformljena radna skupina za nadzor TZGZ u sastavu: Ivica Krizmanić, predsjednik, Tomislav Kuliš, član i Zdenko Pezer, član, a sukladno čl.60 Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, te člancima 17. i 18 Statuta Turističke zajednice grada Zagreba i Odlukom Skupštine TZGZ-a od 22. prosinca 2020., te je iz tog razloga veća naknada za obavljanje aktivnosti u odnosu na prethodnu godinu. U 2022. godini predsjednik radne skupine za nadzor postao je Zdenko Pezer, budući je bivši predsjednik gđin. Ivica Krizmanić ušao u Turističko vijeće TZGZ-a. Novi član radne skupine postao je gđin. Ivan Gašpert.

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

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2022.godini u odnosu na 2021.godinu veći su za 10,03% ili 51.950 kuna.

AOP 088 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Troškovi telefona, pošte i prijevoza su u 2022.godini u odnosu na 2021.godinu veći za 3,37% ili 13.334 kuna. Do povećanja je došlo na pozicijama koje se odnose na korištenje mobitela, te na poziciji „Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz“. Na toj se poziciji nalaze troškovi koji su vezani uz produženje domena, te na troškove prijevoza reklamnog materijala na sajmove.

AOP 090 Usluge promidžbe i informiranja

Troškovi promidžbe i informiranja u 2022.godini u odnosu na 2021. godinu su veći za 32,55% ili 10.097.163 kuna zbog povećanog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, te nabave promidžbenih materijala. Prošle je godine ponovno održan Advent u Zagrebu u punom obujmu.

AOP 092 Zakupnine i najamnine

Troškovi zakupnina i najamnina su u 2022. godini veći u odnosu na 2021. godinu za 153,95% ili 2.400.094 kuna zbog povećanog najma opreme potrebne za organizaciju koncerata i raznih manifestacija, te najma prostora za skladištenje opreme koja se koristi za te velike manifestacije.

AOP 093 Zdravstvene usluge

Troškovi zdravstvenih usluga u 2022.godini u odnosu na 2021.godinu su manji za 56,34% ili 218.813 kuna, a do smanjenja je došlo zbog ukidanja testiranja za strane goste koji su dolazili vikendom i blagdanima, te testiranja djelatnika TZGZ kod odlaska na službena putovanja.

AOP 096 Ostale usluge

Troškovi ostalih usluga su u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći za 37,33% ili 669.114 kune, a do povećanja je došlo zbog izrade vizualnog identiteta projekta TZGZ, tiska materijala, čišćenja računala i telefona.

AOP 099 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2022.godini u odnosu na 2021.godinu su manji za 2,10% ili 31 kunu.

AOP 100 Energija

Struja, plin i benzin u 2022. godini u odnosu na 2021.godinu su veći za 101,13 % ili 176.094 kuna. Do povećanja je došlo zbog povećanja cijene energenata na tržištu.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 101 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu su veći za 50,30% ili 8.967 kuna.

AOP 104 Reprezentacija

Troškovi reprezentacije su u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu veći za 133,80% ili 587.046 kune. Do povećanja je došlo zbog povećanog održavanja sajмова, te ugošćavanja poslovnih partnera, a također i zbog povećane potrebe za kupovinom poslovnih poklona.

AOP 105 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu su manje za 16,01% ili 28.292 kn, a odnose se na plaćanja članarina u raznim međunarodnim strukovnim organizacijama. 85.312 kn je prenesena sa konta 1911 „Rashodi budućih razdoblja“

AOP 109 Financijski rashodi

Financijske rashode 2022. godine, koji bilježe povećanje od 10,89 indeksnih poena u odnosu na 2021. godinu čine rashodi s naslova:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Trošak usluga banaka	21.007	34,09%	26.161	46,13%	125	135
2	Naknade platnog prometa	0	0,00%	29.716	52,40%	0	0
3	Trošak ostalih bankarskih usluga	30.383	49,31%	0	0,00%	0	0
4	Negativne tečajne razlike	10.221	16,59%	775	1,37%	8	8
5	Zatezne kamate	8	0,01%	55	0,10%	690	749
6	Provizija investicijskog društva	0	0,00%	0	0,00%	0	0
RASHODI - ukupno:		61.618	100,00%	56.707	100,00%	92	100

Najveće umanjnje (76,61 % ili 2.540 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 34.870 kn.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

AOP 121 Tekuće donacije

Donacije u 2022. godini iskazuju povećanje za 13,52% odnosno 1.257.220 kn i odnose se na rashode s naslova:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Financijske potpore i sponzorstva	9.295.984	100,00%	10.553.204	100,00%	114	100
2	Ostale donacije	0	0,00%	0	0,00%	0	0
3	Stipendije učenika i studenata	0	0,00%	0	0,00%	0	0
RASHODI - ukupno:		9.295.984	100,00%	10.553.204	100,00%	114	100

Kao što je iz prikaza vidljivo uvećanje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (13,52 % ili 1.257.220 kn) zbog povećanog planiranja manifestacija u odnosu na 2021 godinu.

U 2022. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima.

AOP 134 Ostali nespomenuti rashodi

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (56,35%) na otpis potraživanja kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	15.353	12,32%	2.646	43,65%	17	354
2	Otpis potraživanja	109.134	87,57%	3.416	56,35%	0	0
3	Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4	Ostali nespomenuti rashodi	132	0,11%	0	0,00%	0	0
RASHODI - ukupno:		124.619	100,00%	6.062	100,00%	5	100

U 2022. godini temeljem odluke Turističkog vijeća od 10.03. otpisana su ona potraživanja za koje ne postoji mogućnost naplate, odnosno za koje je nastupila zastara. Otpis je napravljen na kontu 11131 „Prijelazni žiro račun“ u iznosu od 3.416 kn, a odnosi se na URU 2587/2019

Slijedom svega navedenog Turistička zajednica grada Zagreba ostvarila je u razdoblju poslovanja od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine **manjak prihoda u svoti od 12.284.398 kuna** (AOP 150), te ukupni **višak prihoda** raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 35.810.888 kuna** (AOP 154 i AOP 199):

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

R.br.	Opis	Ostvareno 2021.	Udio u %	Ostvareno 2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ukupni prihodi	60.845.518	100,00%	68.019.360	100,00%	112	100
2	Ukupni rashodi	-63.500.286	104,36%	-80.303.758	118,06%	126	113
3	Višak / manjak prihoda	-2.654.768		-12.284.398		463	
4	Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	50.750.054		48.095.286		95	
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	48.095.286		35.810.888		74	

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 2022. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 855.441 kuna, što ukupno iznosi 895.973 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 2022. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti do 01.01.2022.	Stopa amortizacije	Iznos amortizacije na teret vlastitih izvora 2022.	Ukupan ispravak vrijednosti 31.12.2022.	Knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2022.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	2.701.119	1.301.585	1,50%	40.420	1.342.005	1.359.114
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	2.701.119	1.301.585		40.420	1.342.005	1.359.114
Računala i računalna oprema	53.713	53.713	25,00%	0	53.713	0
Uredska oprema i namještaj	420.729	420.083	10% do 20%	112	420.195	534
Radio i TV prijemnici	0	0	10,00%	0	0	0
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	4.000	4.000	10,00%	0	4.000	0
Oprema za civilnu zaštitu	13.857	13.857	20,00%	0	13.857	0
Oprema za održavanje i zaštitu	200.806	200.806	12,50%	0	200.806	0
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	647.987	647.987	15.50% do 20%	0	647.987	0
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	0	20 do 25%	0	0	0
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	347.960	0	0,00%	0	0	347.960
Ulaganja u računalne programe	50.326	50.326	20,00%	0	50.326	0
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	1.739.378	1.390.772		112	1.390.884	348.493
Sveukupno proizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine	4.440.496	2.692.357		40.532	2.732.889	1.707.607

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Amortizacija imovine nabavljene poslije 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2022. godine bila je kako slijedi:

Opis	Nabavna vrijednost 2022.	Stopa amortizacije	Amortizacija 1 - 12 /2022
Ulaganja na tuđoj imovini	4.703.064	20,00%	462.778
Poslovni objekti	21.158	20,00%	1.058
Računala i računalna oprema	1.765.261	25,00%	109.162
Uredski namještaj i oprema	1.439.293	12,5%, 20%	126.348
Radio i TV prijemnici	32.282	20,00%	3.941
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	192.983	20,00%	9.081
Oprema za civilnu zaštitu	15.250	20,00%	366
Oprema za održavanje i zaštitu	220.543	12,50%	20.682
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.077.406	20,00%	54.531
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	715.136	20 do 25%	57.345
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.642.416	0,00%	0
Ulaganja u računalne programe	373.897	25,00%	10.149
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine	15.198.689		855.441

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2022. godine je kako slijedi:

samo nabavljeno nakon 2008							
Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti do 01.01.2022	Stopa amortizacije	Iznos amortizacije na 2022.	Ukupan ispravak vrijednosti 31.12.2022.	Knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2022.	
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja	4.703.064	3.347.575	20,00%	462.778	3.810.352	892.712	
Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina	4.703.064	3.347.575		462.778	3.810.352	892.712	
Poslovni objekti	21.158	10.564	20,00%	1.058	11.622	9.536	
Računala i računalna oprema	1.765.261	1.463.718	25,00%	109.162	1.572.880	192.381	
Uredska oprema i namještaj	1.439.293	975.757	12,5%, 20%	126.348	1.102.106	337.187	
Radio i TV prijemnici	32.282	20.788	20,00%	3.941	24.729	7.554	
Komunikacijska oprema	192.983	164.887	20,00%	9.081	173.968	19.015	
Oprema za civilnu zaštitu	15.250	14.884	20,00%	366	15.250	0	
Oprema za održavanje i zaštitu	220.543	142.309	12,50%	20.682	162.991	57.553	
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene	1.077.406	882.851	20,00%	54.531	937.382	140.024	
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	715.136	495.312	20 do 25%	57.345	552.657	162.478	
Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	4.642.416		0,00%	0	0	4.642.416	
Ulaganja u računalne programe	373.897	350.361	25,00%	10.149	360.511	13.386	
Ukupno proizvedena dugotrajna imovina	10.495.625	4.521.432		392.663	4.914.095	5.581.530	
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena nakon 01.01.2008. godine	15.198.689	7.869.007		855.441	8.724.447	6.474.242	

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 56.957 kuna, ali je također i rashodovala dio imovine u iznosu od 301.201 kuna. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 4.649.159 kuna, od kojeg iznosa se 40.420 kuna odnosi na amortizaciju 2022. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 462.778 kuna rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2022. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 2.251.827 kuna.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2022. godine sljedeća proizvedena dugotrajna imovina:

Opis	Nabavna vrijednost na dan 01.01.2022.	Ispravak vrijednost do 01.01.2022.	Ispravak vrijednosti 2022	Ukupan ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost 31.12.2022.
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava koriš	4.703.064	3.347.575	462.778	3.810.352	892.712
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava koriš	2.701.119	1.301.585	40.420	1.342.005	1.359.114
Ukupno neproizvedena dugotrajna i	7.404.183	4.649.159	503.198	5.152.357	2.251.827
Poslovni objekti	21.158	10.564	1.058	11.622	9.536
Računala i računalna oprema	1.818.974	1.517.431	109.162	1.626.593	192.381
Uredska oprema i namještaj	1.860.022	1.395.840	126.461	1.522.301	337.721
Radio i TV prijemnici	32.282	20.788	3.941	24.729	7.554
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	196.983	168.887	9.081	177.968	19.015
Oprema za civilnu zaštitu	29.107	28.741	366	29.107	0
Oprema za održavanje i zaštitu	421.349	343.115	20.682	363.797	57.553
Uređaji strojevi i oprema za ostale namjet	1.725.393	1.530.838	54.531	1.585.369	140.024
Prijevozna sredstva u cestovnom prome	715.136	495.312	57.345	552.657	162.478
Ostale nespomenute izložbene vrijednos	4.990.376	0	0	0	4.990.376
Ulaganja u računalne programe	424.223	400.688	10.149	410.837	13.386
Ukupno proizvedena dugotrajna imo	12.235.003	5.912.204	392.775	6.304.979	5.930.024
Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina	19.639.186	10.561.363	895.973	11.457.336	8.181.851

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

Tijekom 2022. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 86.786,59 kuna.

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

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2022. 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 31.12.2022. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2022. 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 31.12.2022. godine čini:

R.br.	Opis	Stanje 31.12.2021.	Udio u %	Stanje 31.12.2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Novac u banci	6.225.273	12,39%	2.969.511	7,94%	48	64
2	Prijelazni račun	3.416	0,01%	0	0,00%	0	0
3	Novac u blagajni	3.302	0,01%	0	0,00%	0	0
4	Depoziti, jamčevni polozi	40.000.000	79,61%	30.000.000	80,21%	75	101
5	Potraživanja od radnika	2.588	0,01%	175	0,00%	7	9
6	Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja	7.004	0,01%	799.626	2,14%	11.417	15.338
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	37.083	0,07%	38.195	0,10%	103	138
11	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	3.968.274	7,90%	3.592.793	9,61%	91	122
FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno:		50.246.941	100,00%	37.400.300	100,00%	74	100

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2022. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- depozite i jamčevine u svoti od 30.000.000 kuna, odnosno 80,21% ukupne financijske imovine (oročena sredstva kod Zagrebačke banke d.d. prema ugovoru o oročenju).
- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 2.969.511 kuna, odnosno 7,94% ukupne financijske imovine

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od naknada koje se refundiraju u iznosu od 6.073 kn koja se odnose na sredstva za bolovanja na teret HZZo-a, te na potraživanja za naknade u iznosu od 778.209 kn koji se odnose na praćenje nogometnih utakmica za vrijeme svjetskog prvenstva.

Potraživanja za prihode poslovanja od 38.195 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 2.144 kuna.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 3.592.793 kuna odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2023. 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).

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Ukupne obveze na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 7.774.627 kuna, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

R.br.	Opis	Stanje 01.01.2022.	Udio u %	Stanje 31.12.2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Obveze prema zaposlenicima s naslova plaća i naknada	1.112.699	12,22%	949.363	12,21%	85	100
2	Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	7.516.971	82,57%	6.631.416	85,30%	88	103
3	Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga	137.610	1,51%	49.173	0,63%	36	42
4	Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfera	0	0,00%	0	0,00%	0	0
5	Obveze za porez na dodanu vrijednost	336.845	3,70%	144.675	1,86%	43	50
6	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0	0,00%	0	0,00%	0	0
OBVEZA ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno:		9.104.126	100,00%	7.774.627	100,00%	85	100

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2022. godine u iznosu 949.363 kuna ili 12,21 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2023. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 85,30% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 0,63 % ukupnih obveza. Obveze prema dobavljačima su smanjene u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu za 11,78%.

Bilješke uz financijske izvještaje - nastavak

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2022. godine iznose 37.807.524 kuna i to:

R.br.	Opis	Stanje 01.01.2022.	Udio u %	Stanje 31.12.2022.	Udio u %	Indeks 5/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Vlastiti izvori od poslovanja - članarine, dotacije i sl.	2.001.117	3,99%	1.960.584	5,19%	98	130
2	Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga	36.051	0,07%	36.051	0,10%	100	133
3	Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA -R-A	0	0,00%	0	0,00%	0	0
4	Višak prihoda	48.095.286	95,94%	35.810.888	94,72%	74	99
VLASTITI IZVORI - ukupno:		50.132.454	100,00%	37.807.524	100,00%	75	100

U Zagrebu, 28. veljače 2023. godine

Bilješke sastavila

Suzana Gulam




Zakonski predstavnik

dr.sc. Martina Bienenfeld

