

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Zagreb, Kaptol 5

**Revidirani financijski izvještaji na dan 31. prosinca 2024. godine
zajedno sa izvještajem ovlaštenog revizora**

Zagreb, 28. veljače 2025.

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, 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 Blenenfeld
Direktorica



TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA

Kaptol 5
10000 Zagreb

28. veljače 2025. 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 2024. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2024. 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 2024. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, 114/22).

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 2024. 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.

Izvešće 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:

- prepoznavamo 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 prijevaramo 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

Ksenija Kramar, ovlašteni revizor

U Zagrebu, 28. veljače 2025. godine

KRAKO - REVIZIJA d.o.o.

za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
i savjetovanje
ZAGREB, Ljubljana 25

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

Krako-Revizija d.o.o. za reviziju, računovodstvo i savjetovanje, 10000 Zagreb, Ljubljana 25

Mjerodavni sud: Trgovački sud u Zagrebu – MBS 080354213 Žiro račun/Acc. No: Partner banka d.d. Zagreb: 2408002-1100012047

Temeljni kapital: 45.200,00 kn/5.999,07 eura u stvarima i novcu SWIFT: PAZGHR2X, IBAN (EUR) : HR9724080021100012047

Članovi Uprave: Tomislav Kramar, Ksenija Kramar, Tajana Kramar Šandl

Telefon: +(385) 36 38 414. Fax: +(385) 36 31 091. e-mail: krako@-g.t-com.hr, www.krako-revizija.hr MB: 1515799 OIB: 53962096383

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2024.

| BILANCA | | | | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 5.855.247,66 | 7.317.077,17 | 125,0 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 1.068.698,01 | 984.931,12 | 92,2 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 254.723,15 | 185.578,09 | 72,9 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0,00 | 0,00 | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 1.005.971,50 | 1.005.971,50 | 100,0 |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 1.005.971,50 | 1.005.971,50 | 100,0 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 751.248,35 | 820.393,41 | 109,2 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 813.974,86 | 799.353,03 | 98,2 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 2.808,13 | 2.808,13 | 100,0 |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 2.808,13 | 2.808,13 | 100,0 |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 830.528,62 | 849.932,09 | 102,3 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 513.872,48 | 525.808,01 | 102,3 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 30.034,89 | 33.993,44 | 113,2 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 60.096,16 | 61.374,79 | 102,1 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 226.525,09 | 228.755,85 | 101,0 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 126.058,15 | 104.246,69 | 82,7 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 126.058,15 | 104.246,69 | 82,7 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | 0,00 | 0,00 | - |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 670.211,82 | 670.211,82 | 100,0 |
| 0244 | Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 038 | 670.211,82 | 670.211,82 | 100,0 |
| 025 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041) | 039 | 0,00 | 0,00 | - |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 57.953,53 | 55.282,90 | 95,4 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 57.953,53 | 55.282,90 | 95,4 |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 873.585,39 | 883.128,60 | 101,1 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0,00 | 0,00 | - |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0,00 | 0,00 | - |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0,00 | 0,00 | - |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 38.917,45 | 43.847,41 | 112,7 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 38.917,45 | 43.847,41 | 112,7 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 0,00 | 0,00 | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061) | 059 | 0,00 | 0,00 | - |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073) | 064 | 0,00 | 0,00 | - |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0,00 | 0,00 | - |

Izvještaj neovisnog revizora – stranice 4 i 5

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ZAGREBA – Financijska izvješća i Bilješke za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. od stranice 6 do 30

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2024. - nastavak

| BILANCA | | | | | | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|---------------------|-------------|---|
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) | |
| 1 | | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| IMOVINA | | | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 5.855.247,66 | 7.317.077,17 | 125,0 | |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 4.786.549,65 | 6.332.146,05 | 132,3 | |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 1.452.804,10 | 6.039.773,70 | 415,7 | |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 1.452.383,82 | 6.039.087,94 | 415,8 | |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 1.452.383,82 | 6.039.087,94 | 415,8 | |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 420,28 | 685,76 | 163,2 | |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095) | 083 | 3.020.655,15 | 10.036,27 | 0,3 | |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,0 | |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,0 | |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | 0,00 | 495,00 | - | |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | 5,95 | 2.900,80 | >>100 | |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 20.649,20 | 6.640,47 | 32,2 | |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | 368,40 | 1.010,48 | 274,3 | |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 0,00 | 611,76 | - | |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 20.280,80 | 5.018,23 | 24,7 | |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 15 | Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132) | 125 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 152 | Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131) | 129 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 16 | Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141) | 133 | 11.387,36 | 5.058,59 | 44,4 | |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 6.602,53 | 272,43 | 4,1 | |
| 164 | Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139) | 137 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 4.784,83 | 4.786,16 | 100,0 | |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | 0,00 | 0,00 | - | |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 301.703,04 | 277.277,49 | 91,9 | |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 301.703,04 | 277.277,49 | 91,9 | |

BILANCA – AKTIVA
Stanje na dan 31.12.2024. - nastavak

| BILANCA | | | | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
| 1 | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| OBVEZE I | | | | | |
| | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | 145 | 5.855.247,66 | 7.317.077,17 | 125,0 |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 146 | 1.054.958,42 | 1.645.201,80 | 155,9 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 1.054.958,42 | 1.645.201,80 | 155,9 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 149.565,31 | 185.511,94 | 124,0 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 59.015,06 | 74.025,61 | 125,4 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 150 | 14.509,32 | 22.764,21 | 156,9 |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 151 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 152 | 15.400,89 | 20.524,30 | 133,3 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 25.778,49 | 32.106,17 | 124,5 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 20.794,73 | 25.319,44 | 121,8 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | 14.066,82 | 10.772,21 | 76,6 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 156 | 868.036,56 | 1.397.816,45 | 161,0 |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 835.923,45 | 1.304.987,84 | 156,1 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | 32.113,11 | 92.828,61 | 289,1 |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 0,00 | 0,00 | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 37.356,55 | 61.873,41 | 165,6 |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | 37.356,55 | 61.873,41 | 165,6 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0,00 | 0,00 | - |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0,00 | 0,00 | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0,00 | 0,00 | - |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 0,00 | 0,00 | - |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 0,00 | 0,00 | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | 0,00 | 0,00 | - |
| 29 | Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 0,00 | 0,00 | - |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | 0,00 | 0,00 | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 4.800.289,24 | 5.671.875,37 | 118,2 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 259.594,18 | 254.200,64 | 97,9 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 254.809,35 | 249.415,81 | 97,9 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | 4.784,83 | 4.784,83 | 100,0 |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 4.540.695,06 | 5.417.674,73 | 119,3 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | 0,00 | 0,00 | - |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024. GODINE**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 12.158.359,06 | 14.030.056,22 | 115,4 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 0,00 | 0,00 | - |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 10.187.686,45 | 11.884.464,84 | 116,7 |
| 3211 | Članarine | 006 | 10.187.686,45 | 11.884.464,84 | 116,7 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | 0,00 | 0,00 | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 1.905.436,40 | 2.030.325,96 | 106,6 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | 1.905.436,40 | 2.030.325,96 | 106,6 |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 0,00 | 0,00 | - |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 5.195,99 | 104.186,20 | 2.005,1 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 990,27 | 99.980,45 | >>100 |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 56,51 | 97.927,04 | >>100 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 933,76 | 2.053,41 | 219,9 |
| 3416 | Prihodi od dividendi | 018 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3417 | Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima | 019 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3418 | Ostali prihodi od financijske imovine | 020 | 0,00 | 0,00 | - |
| 342 | Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023) | 021 | 4.205,72 | 4.205,75 | 100,0 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 4.205,72 | 4.205,75 | 100,0 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | 0,00 | 0,00 | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 50.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 50.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 50.000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 0,00 | 0,00 | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 0,00 | 0,00 | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039) | 037 | 0,00 | 0,00 | - |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 10.040,22 | 11.079,22 | 110,3 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 3.564,32 | 10.928,29 | 306,6 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 1.521,40 | 7.035,64 | 462,4 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | 2.042,92 | 3.892,65 | 190,5 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | 6.210,00 | 40,00 | 0,6 |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 265,90 | 110,93 | 41,7 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 265,90 | 110,93 | 41,7 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053) | 049 | 0,00 | 0,00 | - |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024. GODINE - nastavak**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139) | 054 | 12.370.585,62 | 13.153.076,53 | 106,3 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 1.812.598,20 | 2.399.780,18 | 132,4 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 1.404.043,76 | 1.879.452,08 | 133,9 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 1.395.718,69 | 1.871.313,96 | 134,1 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | 8.055,77 | 8.138,12 | 101,0 |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | 269,30 | 0,00 | 0,0 |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 178.180,99 | 216.755,25 | 121,6 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 230.373,45 | 303.572,85 | 131,8 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 230.373,45 | 303.572,85 | 131,8 |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 8.943.915,53 | 9.242.114,33 | 103,3 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 272.521,38 | 316.285,39 | 116,1 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 198.111,07 | 232.838,31 | 117,5 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 31.375,28 | 31.243,58 | 99,6 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 43.035,03 | 52.203,50 | 121,3 |
| 422 | Naknade članovima u predstavičkim i izvršnim tijelima, povjerenstima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 42.894,34 | 42.405,38 | 98,9 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 42.031,32 | 41.948,88 | 99,8 |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | 863,02 | 456,50 | 52,9 |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 078 do 081) | 077 | 199,08 | 199,08 | 100,0 |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 078 | 199,08 | 199,08 | 100,0 |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086) | 082 | 96.941,71 | 117.085,69 | 120,8 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 95.696,13 | 116.811,19 | 122,1 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 1.245,58 | 274,50 | 22,0 |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 8.212.291,96 | 8.368.336,98 | 101,9 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 59.938,73 | 63.203,80 | 105,4 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 19.843,29 | 30.087,20 | 151,6 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 6.581.338,92 | 6.628.186,99 | 100,7 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 9.225,37 | 7.809,38 | 84,7 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 529.198,15 | 635.524,06 | 120,1 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 16.172,13 | 42.914,00 | 265,4 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 340.190,40 | 358.158,43 | 105,3 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 206.437,35 | 234.527,20 | 113,6 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 449.947,62 | 367.925,92 | 81,8 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 64.462,02 | 64.656,14 | 100,3 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 29.621,08 | 29.635,47 | 100,0 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 315,04 | 135,67 | 43,1 |
| 4263 | Energija | 100 | 32.020,38 | 27.114,31 | 84,7 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 2.505,52 | 7.770,69 | 310,1 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 254.605,05 | 333.145,67 | 130,8 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 15.420,05 | 10.149,65 | 65,8 |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024. GODINE – nastavak**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| RASHODI | | | | | |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 114.606,97 | 111.260,22 | 97,1 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 8.564,26 | 10.245,31 | 119,6 |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114) | 111 | 0,00 | 0,00 | - |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119) | 115 | 8.564,26 | 10.245,31 | 119,6 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 8.293,62 | 9.255,09 | 111,6 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 267,48 | 981,64 | 367,0 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 3,16 | 8,58 | 271,5 |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 1.490.840,42 | 1.387.205,01 | 93,0 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 1.490.840,42 | 1.387.205,01 | 93,0 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | 1.490.840,42 | 1.387.205,01 | 93,0 |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0,00 | 0,00 | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 60,24 | 2.471,48 | 4.102,7 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 30,00 | 2.210,63 | 7.368,8 |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 130 | 0,00 | 1.680,63 | - |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 133 | 30,00 | 530,00 | 1.766,7 |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138) | 134 | 30,24 | 260,85 | 862,6 |
| 4621 | neopisana vrijednost drugih rashoda ostvarene rashodovane dioničarske imovine | 135 | 29,97 | 260,85 | 870,4 |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | 0,27 | 0,00 | 0,0 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4711 | tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4712 | kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 141 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4713 | tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EII projekte | 142 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4714 | kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EII projekte | 143 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 144 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 145 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144) | 146 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145) | 147 | 0,00 | 0,00 | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 12.370.585,62 | 13.153.076,53 | 106,3 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | | 876.979,69 | - |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 212.226,57 | 0,00 | 0,0 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 4.752.921,63 | 4.540.695,04 | 95,5 |
| 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 | 4.540.695,06 | 5.417.674,73 | 119,3 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152- 149-151+153) | 155 | 0,00 | 0,00 | - |

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024. GODINE - nastavak**

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4,00 | 5,00 | 6 |
| PODATNI PODACI | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 394.121,84 | 1.452.804,10 | 368,6 |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 31.818.236,90 | 29.234.718,84 | 91,9 |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 30.759.554,64 | 24.647.749,24 | 80,1 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 1.452.804,10 | 6.039.773,70 | 415,7 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 54,00 | 52,00 | 96,3 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 48,00 | 48,00 | 100,0 |
| | Broj volontera | 162 | | | - |
| | Broj sati volontiranja | 163 | | | - |
| VRIJEDNOST | | 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 | 35.172,40 | 32.743,97 | 93,1 |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | 31.143,33 | 0,00 | 0,0 |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | | | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | 1.913,45 | 403,75 | 21,1 |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 169 | 34.592,50 | 0,00 | 0,0 |
| Opis stavke | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
| | Stanje zaliha | 170 | 86.708,97 | 96.825,61 | 111,7 |
| | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170) | 171 | 189.632,64 | 130.073,33 | 68,6 |

Financijske izvještaje prikazane na stranicama 6 - 30 odobrio je zakonski zastupnik 28. veljače 2025. godine.

Zakonski zastupnik:

dr.sc. Martina Bienenfeld



Bilješke uz financijske izvještaje

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

Prihodi ostvareni u 2024. godini veći su za 15,39% od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine što u apsolutnom iznosu čini 1.871.697 € više ostvarenih prihoda koji imaju slijedeću strukturu:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------------------------|------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Prihodi od pružanja usluga - unutar EU | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | | |
| 2 | Prihod od članarina i članskih doprinosa | 10.187.686 | 83,79% | 11.884.465 | 84,71% | 117 | 101 |
| 3 | Prihodi po posebnim propisima | 1.905.436 | 15,67% | 2.030.326 | 14,47% | 107 | 92 |
| 4 | Prihodi od imovine | 5.196 | 0,04% | 104.186 | 0,74% | 2.005 | 1.738 |
| 5 | Prihodi od donacija | 50.000 | 0,41% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 6 | Ostali prihodi | 10.040 | 0,08% | 11.079 | 0,08% | 110 | 96 |
| PRIHODI - ukupno: | | 12.158.359 | 100,00% | 14.030.056 | 100,00% | 115 | 100 |

U odnosu na financijski plan za 2024. godinu prihodi koji su stvarno ostvareni u 2024. godini niži su za 719.944 €, odnosno za 4,88%. Financijskim planom prihodi su planirani u iznosu od 14.750.000 €.

Ostvareni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od članarina i članskih doprinosa te na prihode po posebnim propisima koje čine prihodi od boravišne pristojbe te u strukturi ukupnih prihoda sudjeluju za 99,18% i to kako slijedi:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Prihod od boravišne pristojbe | 1.905.436 | 15,76% | 2.030.326 | 14,59% | 107 | 93 |
| 2 | Prihod od turističke članarine | 10.187.686 | 84,24% | 11.884.465 | 85,41% | 117 | 101 |
| PRIHODI - ukupno: | | 12.093.123 | 100,00% | 13.914.791 | 100,00% | 115 | 100 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP 006 Članarine

Prihodi od turističke članarine u 2024. godini bilježe rast od 16,66% u odnosu na 2023. godinu što u apsolutnom iznosu čini 1.696.778 € 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 2024. godinu prihodi od članarina viši su za 3,34%, što u apsolutnom iznosu čini 384.465 €.

AOP 010 Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora

U 2024. godini prihodi od boravišne pristojbe iskazuju povećanje od 7 indeksnih poena ili 124.890 € u odnosu na 2023. godinu, a sve zbog većeg priljeva gostiju uslijed različitih događanja u gradu Zagrebu, posebno u pred Božićno vrijeme.

AOP 011 Prihodi od imovine

Prihode od imovine, koji u strukturi ukupnih prihoda imaju udjela od 0,74%, čine prihodi od financijske imovine i to:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Prihod od kamata na depozite po viđenju | 57 | 1,09% | 97.927 | 93,99% | 173.292 | 8.642 |
| 2 | Prihodi od kamata na oročena sredstva | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 3 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 934 | 17,97% | 2.053 | 1,97% | 220 | 11 |
| 4 | Ostali prihodi od financijske imovine | 4.206 | 80,94% | 4.206 | 4,04% | 100 | 5 |
| PRIHODI - ukupno: | | 5.196 | 100,00% | 104.186 | 100,00% | 2.005 | 100 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

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 56,51€ odnose na prihode s naslova kamata na oročena slobodna novčana sredstva te sredstva a' vista.

U 2024. godini ostvaren je rast prihoda od kamata na oročena sredstva zbog povećanja kamata na oročena sredstva. Sva sredstva se oročavaju na 3 mjeseca kod poslovne banke (Zagrebačka banka d.d.). Pozitivne tečajne razlike su u odnosu na 2024. više za 119,93%, odnosno u apsolutnom iznosu za 1.119,74 €.

AOP 024 Prihodi od donacija

Iz tabelarnog prikaza ukupnih prihoda vidljivo je da su se ovi prihodi u odnosu na prethodnu godinu smanjili za 100%, odnosno u apsolutnom iznosu od 50.000 €.

AOP 040 Ostali prihodi

Ostale prihode, na koje u strukturi ukupnih ostvarenih prihoda otpada 0,08%, čine:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Prihod od naknade štete temeljem osiguranja | 1.521 | 15,15% | 3.911 | 35,30% | 257 | 233 |
| 2 | Potraživanja od naknade štete temeljem sudskih presuda | 0 | 0,00% | 3.125 | 28,21% | 0 | 0 |
| 3 | Prihod od refundacija | 2.043 | 20,35% | 3.893 | 35,13% | 191 | 173 |
| 4 | Prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine | 6.210 | 61,85% | 40 | 0,36% | 0 | 0 |
| 5 | Prihodi od otpisa obveza | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 6 | Ostali nespomenuti prihodi | 266 | 2,65% | 111 | 1,00% | 42 | 38 |
| PRIHODI - ukupno: | | 10.040 | 100,00% | 11.079 | 100,00% | 110 | 100 |

Iz prikaza je vidljivo da ostale prihode u najvećoj mjeri (35,30%) čine prihodi s naslova pnaknade štete temljem osiguranja. Prihodi od štete čine u 2024. godini 35,30% i bilježe rast od 2.390 €, a odnose se na refundaciju štete za vozilo ZG786VB. Također, potraživanja od naknade štete temljem sudskih presuda odnosi se na povratak troškova vezano uz sudski proces sa Ostroški Goranom.

Ostali prihodi pokazuju u 2024. godini povećanje od 10,35% ili 1.039 €.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP 043 Prihod od refundacija

Prihod od refundacija je u odnosu na 2023. godinu veći za 1.850 € ili 90,54% a odnose se na refundacije od prodaje Zagreb carda.

AOP 044 Prihod od prodaje dugotrajne imovine

U 2024. nije bilo prihoda od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine.

AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu manji za 155€.

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

Rashodi ostvareni u 2024. godini imaju slijedeću strukturu:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|-------------------|----------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Rashodi za zaposlene | 1.812.598 | 14,65% | 2.399.780 | 18,25% | 132 | 125 |
| 2 | Materijalni rashodi | 8.943.916 | 72,30% | 9.242.114 | 70,27% | 103 | 97 |
| 3 | Rashodi amortizacije | 114.607 | 0,93% | 111.260 | 0,85% | 97 | 91 |
| 4 | Financijski rashodi | 8.564 | 0,07% | 10.245 | 0,08% | 120 | 113 |
| 5 | Donacije | 1.490.840 | 12,05% | 1.387.205 | 10,55% | 93 | 88 |
| 6 | Ostali rashodi | 60 | 0,00% | 2.471 | 0,02% | 4.103 | 3.859 |
| RASHODI - ukupno: | | 12.370.586 | 100,00% | 13.153.077 | 100,00% | 106 | 100 |

Ostvareni rashodi najvećim se dijelom odnose na materijalne rashode (70,27%) i na rashode sa naslova donacija (10,55%) te rashoda za zaposlene (18,25%).

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu ostvareni su rashodi za 782.491 € viši od ukupnih rashoda ostvarenih 2023. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Rashode za zaposlene čine:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Bruto plaće zaposlenih | 1.404.044 | 77,46% | 1.879.452 | 78,32% | 134 | 101 |
| 2 | Darovi zaposlenima, naknade za bolest, otpremnine i ostali slični rashodi | 178.181 | 9,83% | 216.755 | 9,03% | 122 | 92 |
| 3 | Obvezni doprinosi na plaće zaposlenih | 230.373 | 12,71% | 303.573 | 12,65% | 132 | 100 |
| RASHODI - ukupno: | | 1.812.598 | 100,00% | 2.399.780 | 100,00% | 132 | 100 |

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja je bio 52, a na osnovi sata rada je 48. Bruto plaće zaposlenika iskazuju povećanje od 34,08% odnosno 475.408 €. Razlika rashoda u odnosu na 2023. je u tome što su se povećale plaće u TZGZ.

AOP 061 Ostali rashodi za zaposlenike

Ostali navedeni rashodi za zaposlenike u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veći za 21,65% ili 38.574 €. U odnosu na prethodnu godinu navedeni rashodi osnose se na isplatu božićnica, uskrsnica, regresa za godišnje odmone, te jubilarne nagrade u iznosu od 65.838 €, darove zaposlenicima po osnovi dara za djecu 12.437 €, naknade za bolest 2.144 €, naknade za paušalnu prehranu zaposlenika u iznosu od 58.435 €, te zdravstvenog osiguranje kod HZZO-a u iznosu od 5.714 €. U 2024. godini isplaćen je bonus za uspješan rad svim zaposlenicima TZGZ koji su radili u iznosu od 53.965 €.

AOP 062 Doprinosi na plaće

Doprinosi na plaće u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veći za 31 indeksni poen ili 73.200 €.

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 2024. godine za 3 indeksna poena odnosno u apsolutnom iznosu za 298.198 € 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 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | 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 | 272.521 | 3,05% | 316.285 | 3,42% | 116 | 112 |
| 2 | Naknade za TV i Radna skupina | 42.894 | 0,48% | 42.405 | 0,46% | 99 | 96 |
| 3 | Troškovi stručne literature, materijala za čišćenje, energije, sitnog inventara | 64.462 | 0,72% | 64.656 | 0,70% | 100 | 97 |
| 4 | Autorski honorari, ugovori o djelu i naknade vanjskim suradnicima | 96.942 | 1,08% | 117.086 | 1,27% | 121 | 117 |
| 5 | Naknada volonterima | 199 | 0,00% | 199 | 0,00% | 100 | 97 |
| 6 | Operativni troškovi TZGZ | 8.212.292 | 91,82% | 8.368.337 | 90,55% | 102 | 99 |
| 7 | Premije osiguranja, reprezentacija, članarine | 254.605 | 2,85% | 333.146 | 3,60% | 131 | 127 |
| RASHODI - ukupno: | | 8.943.916 | 100,00% | 9.242.114 | 100,00% | 103 | 100 |

AOP 069 Službena putovanja

Službena putovanja u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veći su za 16 indeksnih poena ili 43.764 € zbog većeg broja planiranih sajмова i posebnih radionica.

AOP 071 Stručno usavršavanje radnika

Stručno usavršavanje radnika u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veće je za 21,30% ili 9.168 €, 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 2024. godini u odnosu na 2023. godinu je manja za 1 indeksni poen ili 82 €. U 2021. je prvi puta оформljena 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. 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. U 2024. sastav radne skupine ostao je isti, te su održali tijekom godine više sastanaka radne skupine.

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

Službena putovanja vanjskih suradnika u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu veći su za 20,78% ili 20.144 €.

AOP 088 Usluge telefona, pošte i prijevoza

Troškovi telefona, pošte i prijevoza su u 2024.godini u odnosu na 2023 .godinu veći za 51,62% ili 10.243,91 €. 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 2024.godini u odnosu na 2023. godinu su veći za 0,71% ili 46.848,07 € zbog povećanog oglašavanja na raznim elektronskim medijima, te nabave promidžbenih materijala.

AOP 092 Zakupnine i najamnine

Troškovi zakupnina i najamnina su u 2024. godini veći u odnosu na 2023. godinu za 20,09% ili 106.325,91 € 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 2024.godini u odnosu na 2023.godinu su manji za 165,36% ili 26.741,87 €, a do povećanja je došlo zbog uvođenja obaveznog zdravstvenog pregleda za sve djelatnike TZGZ.

AOP 096 Ostale usluge

Troškovi ostalih usluga su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu manji za 18,23% ili 82.021,70 €, a do smanjenja je došlo zbog smanjenog tiska materijala, čišćenja računala i telefona.

AOP 099 Materijal i sirovine

Materijal i sirovine usluga u 2024.godini u odnosu na 2023.godinu manji za 56,94 % ili 179,37 €.

AOP 100 Energija

Struja, plin i benzin u 2024. godini u odnosu na 2023.godinu su manji za 15,32 % ili 4.906,07 €. Do smanjenja je došlo uslijed odluke Vlade Republike Hrvatske o subvencioniranju naknada za energente na tržištu.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP 101 Sitan inventar i auto gume

Sitan inventar i auto gume u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu su veći za 210,14% ili 5.265,17 €.

AOP 104 Reprezentacija

Troškovi reprezentacije su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu veći za 17,36% ili 3.639,84 €. Do povećanja je došlo zbog povećanog ugošćavanja poslovnih partnera, a također i zbog veće potrebe za kupovinom poslovnih poklona.

AOP 105 Članarine

Tuzemne i međunarodne članarine u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu su više za 49,40% ili 50.281,24 €, a odnose se na plaćanja članarina u raznim međunarodnim strukovnim organizacijama.

AOP 109 Financijski rashodi

Financijske rashode 2024. godine, koji bilježe povećanje od 19,63 indeksnih poena u odnosu na 2023. godinu čine rashodi s naslova:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Trošak usluga banaka | 3.645 | 42,56% | 4.004 | 39,09% | 110 | 92 |
| 2 | Naknade platnog prometa | 4.649 | 54,28% | 5.233 | 51,08% | 113 | 94 |
| 3 | Trošak ostalih bankarskih usluga | 0 | 0,00% | 17 | 0,17% | 0 | 0 |
| 4 | Negativne tečajne razlike | 267 | 3,12% | 982 | 9,58% | 367 | 307 |
| 5 | Zatezne kamate | 3 | 0,04% | 9 | 0,08% | 272 | 227 |
| 6 | Provizija investicijskog društva | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| RASHODI - ukupno: | | 8.564 | 100,00% | 10.245 | 100,00% | 120 | 100 |

Najveće uvećanje (267,06 % ili 714,21 €) 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 966,89 €.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

AOP 121 Tekuće donacije

Donacije u 2024. godini smanjenje za 6,95% odnosno 103.635,41 € i odnose se na rashode s naslova:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Financijske potpore i sponzorstva | 1.490.840 | 100,00% | 1.387.205 | 100,00% | 93 | 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: | | 1.490.840 | 100,00% | 1.387.205 | 100,00% | 93 | 100 |

Kao što je iz prikaza vidljivo usmanjenje s naslova donacija odnosi se na izdatke s naslova financijskih potpora i sponzorstava (6,95% ili 103.635,41 €) zbog smanjenog planiranja manifestacija u odnosu na 2023. godinu.

U 2024. godini nisu isplaćene stipendije učenicima i studentima.

AOP 134 Ostali nespomenuti rashodi

Na ostale rashode odnosi se najvećim dijelom (99,90%) na neotpisanu vrijednost otuđene i rashodovane dugotrajne imovine kako je to i prikazano u pregledu koji slijedi:

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | 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 | 30 | 99,11% | 261 | 99,90% | 870 | 101 |
| 2 | Otpis potraživanja | 0 | 0,89% | 0 | 0,10% | 0 | 0 |
| 3 | Ostali nespomenuti rashodi - transfer boravišne pristojbe Gradu | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 4 | Ostali nespomenuti rashodi | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| RASHODI - ukupno: | | 30 | 100,00% | 261 | 100,00% | 863 | 100 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Slijedom svega navedenog Turistička zajednica grada Zagreba ostvarila je u razdoblju poslovanja od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine višak prihoda u svoti od 876.979,69 € (AOP 149), te ukupni višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 5.417.674,73 € (AOP 154 i AOP 199):

| R.br. | Opis | Ostvareno 2023. | Udio u % | Ostvareno 2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|-------|-------------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Ukupni prihodi | 12.158.359 | 100,00% | 14.030.056 | 100,00% | 115 | 100 |
| 2 | Ukupni rashodi | -12.370.586 | 101,75% | -13.153.077 | 93,75% | 106 | 92 |
| 3 | Višak / manjak prihoda | -212.227 | | 876.980 | | -413 | |
| 4 | Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja | 4.752.922 | | 4.540.695 | | 96 | |
| | Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju | 4.540.695 | | 5.417.675 | | 119 | |

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 5.394 € dok je na teret troškova razdoblja 2024. godine evidentirana amortizacija u iznosu od 111.260 €, što ukupno iznosi 116.654 € ispravka vrijednosti neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Amortizacija imovine nabavljene do 01.01.2008. godine na teret vlastitih izvora 2024. godine bila je kako slijedi:

| Opis | Nabavna vrijednost | Ispravak vrijednosti do 01.01.2024 | Stopa amortizacije | Iznos amortizacije na teret vlastitih izvora 2023. | Ukupan ispravak vrijednosti 31.12.2024. | Knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2024. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 358.500 | 183.488 | 1,50% | 5.379 | 188.867 | 169.633 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine | 358.500 | 183.488 | | 5.379 | 188.867 | 169.633 |
| Računala i računalna oprema | 7.129 | 7.129 | 25,00% | 0 | 7.129 | 0 |
| Uredska oprema i namještaj | 55.714 | 55.676 | 10% do 20% | 15 | 55.691 | 23 |
| Radio i TV prijemnici | 0 | 0 | 10,00% | 0 | 0 | 0 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 531 | 531 | 10,00% | 0 | 531 | 0 |
| Oprema za civilnu zaštitu | 1.839 | 1.839 | 20,00% | 0 | 1.839 | 0 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 26.651 | 26.651 | 12,50% | 0 | 26.651 | 0 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 86.003 | 86.003 | 15,50% do 20% | 0 | 86.003 | 0 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0 | 0 | 20 do 25% | 0 | 0 | 0 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 46.182 | 0 | 0,00% | 0 | 0 | 46.182 |
| Ulaganja u računalne programe | 6.679 | 6.679 | 20,00% | 0 | 6.679 | 0 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine | 230.728 | 184.508 | | 15 | 184.523 | 46.205 |
| Sveukupno proizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena do 01.01.2008. godine | 589.228 | 367.996 | | 5.394 | 373.390 | 215.838 |

Bijele uz financijske izvještaje (nastavak)

Amortizacija imovine nabavljene poslije 01.01.2008. godine na teret troškova poslovanja 2024. godine bila je kako slijedi:

| Opis | Nabavna vrijednost 31.12.2024. | Stopa amortizacije | Amortizacija 1 - 12 /2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini | 647.472 | 20,00% | 63.766 |
| Poslovni objekti | 2.808 | 20,00% | 140 |
| Računala i računalna oprema | 248.653 | 25,00% | 13.787 |
| Uredski namještaj i oprema | 214.312 | 12,5%, 20% | 10.760 |
| Radio i TV prijemnici | 7.375 | 20,00% | 892 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 26.087 | 20,00% | 959 |
| Oprema za civilnu zaštitu | 2.334 | 20,00% | 62 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 30.550 | 12,50% | 2.740 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 142.753 | 20,00% | 5.999 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 104.247 | 20 do 25% | 11.504 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 624.030 | 0,00% | 0 |
| Ulaganja u računalne programe | 48.604 | 25,00% | 650 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina nabavljena poslije 01.01.2008. godine | 2.099.225 | | 111.260 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Ispravak vrijednosti sveukupne neproizvedene i proizvedene materijalne imovine na dan 31.12.2024. godine je kako slijedi:

| samo nabavljeno nakon 2008 | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--|
| Opis | Nabavna vrijednost | Ispravak vrijednosti do 01.01.2024 | Stopa amortizacije | Iznos amortizacije na 2024. | Ukupan ispravak vrijednosti 31.12.2024. | Knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2024. | |
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 647.472 | 567.762 | 20,00% | 63.766 | 631.528 | 15.943 | |
| Ukupno neproizvedena dugotrajna imovina | 647.472 | 567.762 | | 63.766 | 631.528 | 15.943 | |
| Poslovni objekti | 2.808 | 1.683 | 20,00% | 140 | 1.823 | 985 | |
| Računala i računalna oprema | 248.653 | 208.914 | 25,00% | 13.787 | 222.701 | 25.952 | |
| Uredska oprema i namještaj | 214.312 | 159.527 | 12,5%, 20% | 10.760 | 170.287 | 44.025 | |
| Radio i TV prijemnici | 7.375 | 3.805 | 20,00% | 892 | 4.697 | 2.679 | |
| Komunikacijska oprema | 26.087 | 22.758 | 20,00% | 959 | 23.718 | 2.370 | |
| Oprema za civilnu zaštitu | 2.334 | 2.071 | 20,00% | 62 | 2.133 | 201 | |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 30.550 | 24.507 | 12,50% | 2.740 | 27.247 | 3.303 | |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 142.753 | 122.730 | 20,00% | 5.999 | 128.729 | 14.024 | |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 104.247 | 59.150 | 20 do 25% | 11.504 | 70.654 | 33.593 | |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 624.030 | | 0,00% | 0 | 0 | 624.030 | |
| Ulaganja u računalne programe | 48.604 | 45.966 | 25,00% | 650 | 46.616 | 1.988 | |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina | 1.451.754 | 651.111 | | 47.494 | 698.605 | 753.149 | |
| Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina nabavljena nakon 01.01.2008. godine | 2.099.225 | 1.218.873 | | 111.260 | 1.330.133 | 769.092 | |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Bilješka broj 4. – AOP 003 Ne proizvedena 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 7.559 €, ali je također i rashodovala dio imovine u iznosu od 63.243 €. Ukupan ispravak vrijednosti ove neproizvedene dugotrajne imovine iznosi 751.250 €, od kojeg iznosa se 5.379 € odnosi na amortizaciju 2024. godine koja je u cijelosti teretila vlastite izvore poslovanja ove neprofitne organizacije, a 63.766 € rashode poslovanja (vidjeti Bilješku broj 3.), pa je sadašnja vrijednost na dan 31.12.2024. godine ove neproizvedene dugotrajne imovine 185.577 €.

U vlasništvu Turističke zajednice grada Zagreb nalazi se per 31.12.2024. godine sljedeća proizvedena dugotrajna imovina:

| Opis | Nabavna vrijednost na dan 01.01.2024. | Ispravak vrijednost do 01.01.2024. | Ispravak vrijednosti 2024 | Ukupan ispravak vrijednosti | Sadašnja vrijednost 31.12.2024. |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava koriš | 647.472 | 567.762 | 63.766 | 631.528 | 15.943 |
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava koriš | 358.500 | 183.488 | 5.379 | 188.867 | 169.633 |
| Ukupno ne proizvedena dugotrajna imovina | 1.005.972 | 751.250 | 69.145 | 820.395 | 185.577 |
| Poslovni objekti | 2.808 | 1.683 | 140 | 1.823 | 985 |
| Računala i računalna oprema | 255.782 | 216.043 | 13.787 | 229.830 | 25.952 |
| Uredska oprema i namještaj | 270.026 | 215.203 | 10.775 | 225.978 | 44.048 |
| Radio i TV prijemnici | 7.375 | 3.805 | 892 | 4.697 | 2.679 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 26.618 | 23.289 | 959 | 24.249 | 2.370 |
| Oprema za civilnu zaštitu | 4.173 | 3.910 | 62 | 3.972 | 201 |
| Oprema za održavanje i zaštitu | 57.201 | 51.158 | 2.740 | 53.898 | 3.303 |
| Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene | 228.756 | 208.733 | 5.999 | 214.732 | 14.024 |
| Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 104.247 | 59.150 | 11.504 | 70.654 | 33.593 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 670.212 | 0 | 0 | 0 | 670.212 |
| Ulaganja u računalne programe | 55.283 | 52.645 | 650 | 53.295 | 1.988 |
| Ukupno proizvedena dugotrajna imovina | 1.682.482 | 835.619 | 47.509 | 883.128 | 799.354 |
| Sveukupno neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina | 2.688.453 | 1.586.869 | 116.654 | 1.703.523 | 984.931 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Tijekom 2024. godine izvršeno je ulaganje u kupnju nove proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 32.743,97 €, ali je i rashodovano 35.151,96 €.

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

Turistička zajednica grada Zagreba na dan 31.12.2024. 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 31.12.2024. godine na zalihi nema promidžbeni materijal za redovne potrebe, na poziciji bilance Proizvedena kratkotrajna imovina per 31.12.2024. 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 31.12.2024. godine čini:

| R.br. | Opis | Stanje 01.01.2024. | Udio u % | Stanje 31.12.2024. | Udio u % | Indeks 5/3 | Indeks 6/4 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Novac u banci | 1.452.384 | 30,34% | 6.039.088 | 95,37% | 416 | 314 |
| 2 | Prijelazni račun | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 3 | Novac u blagajni | 420 | 0,01% | 686 | 0,01% | 0 | 0 |
| 4 | Depoziti, jamčevni polozi | 3.000.000 | 62,68% | 495 | 0,01% | 0 | 0 |
| 5 | Potraživanja od radnika | 6 | 0,00% | 2.901 | 0,05% | 48.753 | 36.853 |
| 6 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove, ostala potraživanja | 20.649 | 0,43% | 6.640 | 0,10% | 32 | 24 |
| 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 | 11.387 | 0,24% | 5.059 | 0,08% | 44 | 34 |
| 11 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda | 301.703 | 6,30% | 277.277 | 4,38% | 92 | 69 |
| FINANCIJSKA IMOVINA - ukupno: | | 4.786.550 | 100,00% | 6.332.146 | 100,00% | 132 | 100 |

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

U strukturi financijske imovine na dan 31.12.2024. godine najznačajniji udio odnosi se na:

- novac na transakcijskom računu u banci u svoti od 6.039.088 €, odnosno 95,37% ukupne financijske imovine
- rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u svoti od 277.277 €, odnosno 4,38% ukupne financijske imovine

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od naknada koje se refundiraju u iznosu od 1.010,48 € koja se odnose na sredstva za bolovanja na teret HZZo-a, te na potraživanja za naknade u iznosu od 5.018,23 € koji se odnose na najam za KIC Kula Lotrščak.

Potraživanja za prihode poslovanja od 5.058,59 € odnose se na:

- potraživanja s naslova otplatnih rata po prodaji stanova u društvenom vlasništvu od 4.784,83 € i
- potraživanja od kupaca – pravnih osoba od 272,43 €.

Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 277.277,49 € odnose se na unaprijed plaćene troškove za 2025. 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 31.12.2024. godine u iznosu od 1.645.201,80 €, a odnose se na obveze za rashode poslovanja.

U obvezama za rashode poslovanja najznačajnije su obveze:

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

| R.br. | Opis | Stanje 01.01.2024. | Udio u % | Stanje 31.12.2024. | 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 | 149.565 | 14,18% | 185.512 | 11,28% | 124 | 80 |
| 2 | Obveze prema dobavljačima s naslova nabave roba i usluga | 835.923 | 79,24% | 1.304.988 | 79,32% | 156 | 100 |
| 3 | Obveze prema inozemnim dobavljačima s naslova nabave roba i usluga | 32.113 | 3,04% | 92.829 | 5,64% | 289 | 185 |
| 4 | Obveze prema Gradu Zagrebu s naslova transfera | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 5 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 37.357 | 3,54% | 61.873 | 3,76% | 166 | 106 |
| 6 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| OBVEZA ZA RASHODE POSLOVANJA - ukupno: | | 1.054.958 | 100,00% | 1.645.202 | 100,00% | 156 | 100 |

Obveze prema zaposlenicima s naslova plaće i naknada za mjesec prosinac 2024. godine u iznosu 185.511,94 € ili 11,28 % ukupnih obveza isplaćene su cijelosti u siječnju 2025. godine.

Najveće učešće u strukturi ukupnih obveza od 79,32% odnosi se na obveze prema dobavljačima roba i usluga u zemlji, dok se na obveze prema inozemnim dobavljačima odnosi 5,64 % ukupnih obveza. Obveze prema dobavljačima su povećane u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu za 56,11%.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

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

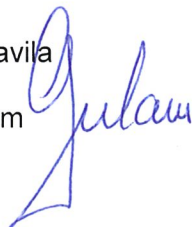
Vlastiti izvori na dan 31.12.2024. godine iznose 5.671.875 € i to:

| R.br. | Opis | Stanje 01.01.2024. | Udio u % | Stanje 31.12.2024. | 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. | 254.809 | 5,31% | 249.416 | 4,40% | 98 | 83 |
| 2 | Revalorizacijske rezerve - obveznice javnog duga | 4.785 | 0,10% | 4.785 | 0,08% | 100 | 85 |
| 3 | Revalorizacijske rezerve - redovne dionice ZABA -R-A | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | 0 | 0 |
| 4 | Višak prihoda | 4.540.695 | 94,59% | 5.417.675 | 95,52% | 119 | 101 |
| VLASTITI IZVORI - ukupno: | | 4.800.289 | 100,00% | 5.671.875 | 100,00% | 118 | 100 |

U Zagrebu, 28. veljače 2025. godine

Bilješke sastavila

Suzana Gulam




Zakonski predstavnik

dr.sc. Martina Bienenfeld

