

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VARAŽDINA

VARAŽDIN

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU S
IZVJEŠĆEM O REVIZIJSKOM UVIDU

Varaždin, lipanj 2020.godine

Sadržaj

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE.....	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	2
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE	5
BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	16

Turistička zajednica Grada Varaždina,

Ivana Padovca 3, 42000 Varaždin

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Direktorica je odgovorna za svako razdoblje poslovanja pripremiti financijske izvještaje koji daju istinit i vjeran prikaz financijskog položaja Turističke zajednice, rezultat poslovanja, u skladu s važećim zakonskim propisima te je odgovorna za ispravno vođenje računovodstvene evidencije potrebne za pripremu financijskih izvještaja.


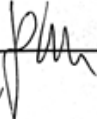
Direktorica ima opću odgovornost za poduzimanje mjera u cilju očuvanja imovine Turističke zajednice te sprečavanju i otkrivanju prijevара i ostalih nepravilnosti.

Direktorica ima odgovornost za odabir prikladnih računovodstvenih politika u skladu s važećim zakonskim propisima (Zakon o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18) i Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18) i za njihovu dosljednu primjenu, donošenje odluka i procjena koje su razumne i razborite te pripremu financijskih izvještaja temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka da će Turistička zajednica nastaviti s poslovanjem neprimjerena.

Financijski izvještaji su odobreni 28.02.2020. godine i isti su u nastavku potpisani.

U Varaždinu, 29.lipnja 2020.

X
Jelena Toth
Direktorica TZGV



Turistička zajednica Grada Varaždina,
Ivana Padovca 3, 42000 Varaždin

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije **Turistička zajednica Grada Varaždina, Ivana Padovca 3, 42000 Varaždin** za 2019. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2019. 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.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik **Turističke zajednice Grada Varaždina** odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14.), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid obavili smo u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim)-Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji kao cjelina nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije prema primjerenosti i primjenjivanju analitičkih postupaka te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg uvida, ponavljamo slijedeće:

- Nefinancijska imovinu u pripremi u iznosu 269.805 kn odnosi na prethodna razdoblja za koju nisu postignuti dogovori za priznavanje, vidi bilješku uz Bilancu – Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 055),
- Da nije izvršeno ukidanje odgođenih prihoda za iznos amortizacije nabavljene imovine u ranijim razdobljima, jer nije identificirana imovina na koju se odnose primljena sredstava. Procijenjeni godišnji iznos nepriznatih prihoda iznosi 35.000 kn, vidi Bilješku - Obveze (AOP 146).

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA-nastavak

Osim navedenog ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **Turističke zajednice Grada Varaždina** za 2019. godinu ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija(Narodne novine 121/2014).

Anka Dobričić



Direktor, ovlašteni revizor
Varaždin, Zagrebačka ulica 25

U Varaždinu, 29. lipnja 2020.godine

AD AKTIVA d.o.o.

Varaždin, Zagrebačka ulica 25

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
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	6.924.541	6.348.573	91,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.984.221	1.789.038	90,2
3111	Prihodi od prodaje roba	003	254.683	173.546	68,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.729.538	1.615.492	93,4
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	1.628.530	1.902.380	116,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	1.321.625	1.497.817	113,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	306.905	404.563	131,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	836.064	775.200	92,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	24.258	1.950	8,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.452	844	58,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	22.806	1.106	4,8
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	811.806	773.250	95,3
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	811.806	773.250	95,3
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.328.678	1.831.457	78,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	2.228.678	1.781.457	79,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	250.000	300.000	120,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.872.696	1.351.975	72,2
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	105.982	129.482	122,2
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	100.000	50.000	50,0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE – nastavak**

3551	Ostali prihodi od donacija	038	100.000	50.000	50,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	147.048	50.498	34,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	78.580	3.871	4,9
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	78.580	3.871	4,9
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	68.468	46.627	68,1
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	68.468	46.627	68,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	7.091.149	6.100.785	86,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	954.516	1.096.793	114,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	795.394	927.320	116,6
4111	Plaće za redovan rad	057	791.404	924.470	116,8
4112	Plaće u naravi	058	3.990	2.850	71,4
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	23.000	20.400	88,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	136.122	149.073	109,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	118.711	149.073	125,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	17.411		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	5.898.478	4.819.447	81,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	58.787	50.234	85,5
4211	Službena putovanja	069	18.699	27.414	146,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	22.276	22.820	102,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	17.812		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE – nastavak**

4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	6.125	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	6.125		0,0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	684.566	353.849	51,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	511.455	227.603	44,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085	173.111	126.246	72,9
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.915.931	4.282.853	87,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	288.597	127.519	44,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	53.987	16.692	30,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	487.575	559.587	114,8
4254	Komunalne usluge	091	308.551	348.275	112,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	612.350	767.382	125,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	26.300	26.600	101,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	2.842.968	2.175.443	76,5
4258	Računalne usluge	095	4.760	10.640	223,5
4259	Ostale usluge	096	290.843	250.715	86,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	182.628	80.438	44,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	70.463	49.362	70,1
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	86.267	27.798	32,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	25.898	3.278	12,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	50.441	52.073	103,2
4291	Premije osiguranja	103	16.170	16.181	100,1
4292	Reprezentacija	104	30.886	29.423	95,3
4293	Članarine	105	635	635	100,0
4294	Kotizacije	106	1.380	2.264	164,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.370	3.570	260,6
43	Rashodi amortizacije	108	54.156	78.206	144,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	54.886	37.674	68,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	11.463	1.315	11,5
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	1.545	1.315	85,1
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	9.918		0,0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	43.423	36.359	83,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	28.248	27.839	98,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	6.620	2.960	44,7

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE – nastavak**

4433	Zatezne kamate	118	1.448	475	32,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	7.107	5.085	71,5
45	Donacije (AOP 121+125)	120	98.000	65.000	66,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	98.000	65.000	66,3
4511	Tekuće donacije	122	98.000	65.000	66,3
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	31.113	3.665	11,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	31.113	3.665	11,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	27.734		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	3.354	2.415	72,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	25	1.250	5.000,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	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	7.091.149	6.100.785	86,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	247.788	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	166.608	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151			-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	86.569	304.552	351,8
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE – nastavak**

	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	0	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	253.177	56.764	22,4
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	95.465	86.243	90,3
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	13.161.706	9.786.196	74,4
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	13.170.928	9.716.282	73,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	86.243	156.157	181,1
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	8	6	75,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	7	6	85,7
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	15	12	80,0

X
Jelena Toth
Direktorica TZGV



BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE

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	1.252.579	1.389.946	111,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	657.834	546.669	83,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	47.654	47.654	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	47.654	47.654	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	47.654	47.654	100,0
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	251.960	229.210	91,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.537.704	1.520.124	98,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	255.797	177.711	69,5
0222	Komunikacijska oprema	025	8.970	8.970	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	9.985	9.985	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	4.000	4.000	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	1.258.952	1.319.458	104,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	3.660	3.660	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	3.660	3.660	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-

BILANCA NA DAN 31.12.2019. GODINE-nastavak

025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	44.113	44.113	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	44.113	44.113	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.333.517	1.338.687	100,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	197.922	196.984	99,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	197.922	196.984	99,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	344.953	269.805	78,2
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	100.546	44.903	44,7
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	244.407	224.902	92,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	13.267	0	0,0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073	13.267		0,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	594.745	843.277	141,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	86.243	156.158	181,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	86.111	153.454	178,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	78.160	132.083	169,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	668	16.588	2.483,2
1113	Prijelazni račun	079	7.283	4.783	65,7

BILANCA NA DAN 31.12.2019. GODINE- nastavak

112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	132	2.704	2.048,5
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	101.408	218.673	215,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	78.012	188.103	241,1
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	3.642	3.642	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	52.915	163.006	308,1
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	21.455	21.455	100,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	23.396	30.570	130,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	20.848	20.848	100,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.325	9.722	733,7
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	1.223		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-

BILANCA NA DAN 31.12.2019. GODINE- nastavak

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	354.511	372.195	105,0
161	Potraživanja od kupaca	134	248.954	307.312	123,4
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	34.307	8.633	25,2
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	71.250	56.250	78,9
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	52.583	96.251	183,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143		77.483	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	52.583	18.768	35,7
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.252.579	1.389.946	111,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.505.756	1.446.710	96,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.295.317	1.068.464	82,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	77.193	79.095	102,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	46.076	47.730	103,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	6.323	6.142	97,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	13.330	13.821	103,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	11.464	11.402	99,5
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	952.772	759.556	79,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.301	3.233	97,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-

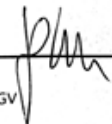

BILANCA NA DAN 31.12.2019. GODINE- nastavak

2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	31.585	13.211	41,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	903.064	737.142	81,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	10.039	1.187	11,8
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	4.783	4.783	100,0
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	265.352	229.813	86,6
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	265.352	229.813	86,6
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	210.439	378.246	179,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	34.014	125.152	367,9
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	176.425	253.094	143,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	176.425	253.094	143,5

BILANCA NA DAN 31.12.2019. GODINE- nastavak

5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-253.177	-56.764	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199			-
5222	Manjak prihoda	200	253.177	56.764	22,4
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

X
 Jelena Toth
 Direktorica TZGV

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI

Turistička zajednica grada Varaždina (u daljnjem tekstu TZGV) je osnovana na temelju Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma u rujnu 1994. godine.

TZGV danom 29.03.2012. godine uvedena je kao pravni slijednik TZG Varaždin broj 5290294002 u Upisnik Ministarstva turizma Zagreb pod brojem 529051208.

Ustrojstvo, organizacija i djelatnost utvrđeni su Statutom iz 2009 g. i Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 152/2008. godine).

Sjedište TZGV je u Varaždinu, I.Padovca 3, OIB:85989550514, MBS: 03374556, oznaka djelatnosti NKD 2007: 9411, RNO 70025.

Djelatnost TZGV: TZGV je inicijator razvoja turizma, promotor turističkih vrijednosti i organizator turističkih sadržaja i događanja.

Predsjednik TZGV je gradonačelnik grada Varaždina.

Zaposleni

Na dan 31.12.2019. godine TZGV ima 6 radnika, 31.12.2018. 7 radnika (podaci na osnovi sati rada)

Sudski sporovi

TZGV nema sudskih sporova.

Tijela TZGV

1. Skupština

Skupština je najviše tijelo upravljanja u TZGV.

Skupština ima 20 članova, a čine je predstavnici fizičkih i pravnih osoba članova, grupirani po sljedećim skupinama djelatnosti:

- Trgovina na veliko i na malo; popravak motornih vozila i motocikla te predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- Hoteli i restorani
- Prerađivačka industrija
- Prijevoz, skladištenje i veze
- Financijsko posredovanje
- Ostale društvene, socijalne i osobne uslužne djelatnosti
- Građevinarstvo
- Poslovanje nekretninama, iznajmljivanje i poslovne usluge
- Ostale djelatnosti

Članovi skupštine su:

- Ivan Čehok po funkciji
- Krunoslav Oreški

- Matea Kišiček
- Narcisa Huljev
- Silvija Vuković
- Danica Pajtak
- Romano Puček
- Boris Cimerman
- Zlatko Vidaček
- Tanja Bunjevac
- Jelena Sekelj
- Nikolina Krofak Dežmarić
- Danijel Soldatek
- Mario Kušević
- Boris Kos
- Predrag Ciglar
- Robert Magić
- Ivana Jergan
- Sabina Koščak
- Marija Ugarković
- Branimir Šurbek

2. Turističko vijeće

Turističko vijeće izvršno je tijelo Skupštine TZGV i obavlja poslove utvrđene Zakonom i Statutom.

Članovi turističkog vijeća su:

- Ivan Čehok
- Zlatko Vidaček
- Boris Cimerman
- Ivica Presečki
- Predrag Ciglar
- Jelena Sekelj
- Mario Kušević
- Boris Kos
- Ivana Jergan

3. Nadzorni odbor

Nadzornog odbora čini:

- Damir Mihalić, predsjednik
- Sabina Koščak, član
- Sandra Bajrić, član

4. Predsjednik TZGV

Dužnost predsjednika TZGV obnaša gradonačelnik Grada Varaždina.

Predsjednik TZGV je i predsjednik Skupštine i Turističkog vijeća.

Predsjednik TZGV je gradonačelnik grada Varaždina Ivan Čehok.

Zastupanje i Predstavljanje TZGV

TZGV zastupa Direktorica Jelena Toth od 02. travanj 2016. godine.

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su sukladno odredbama i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18, 103/18), Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18). Tijekom 2019. godine Turistička zajednica grada Varaždina obavljala je djelatnosti i aktivnosti iz osnovne djelatnosti koja je utvrđena Zakonom o Turističkim zajednicama (NN 152/08).

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu nastanka događaja i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji TZGV sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.

Na dan 31. prosinca 2019. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,442580 kn (31.12.2018. 7,417575 kn).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju TZGV na datum bilance (događaji koji zahtijevaju usklađenja) objavljuju se u financijskim izvještajima. Drugi događaji nastali nakon datuma bilance se objavljuju u bilješkama kada su značajni.

SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećano za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i svi ostali troškovi koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe,

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva evidentiraju se kao povećanje nefinancijske imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritićati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednosti imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda. Amortizacija se obračunava u skladu člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom, linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz

procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

TZGV je u 2019. godini primijenila stope kako slijedi:

	2019.
	%
- uredska oprema	20
- ostala uredska oprema	20
- računala i računalna oprema	25

Sitan inventar

Sitan inventar čiji je pojedinačni trošak nabave manji od 3.500 kn jednokratno se otpisuje pri stavljanju u upotrebu.

Potraživanja

Ispravak potraživanja provodi se za sumnjiva i sporna potraživanja.

Ispravak i otpis potraživanja provodi se za potraživanja zbog zastare temeljem Odluke zakonskog predstavnika.

Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati, odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate.

Nerecipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi od članarine, donacije i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su naplaćeni.

Rashodi se priznaju primjenom načela računovodstvenog nastanka događaja koje podrazumijeva priznavanje u razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi od utroška kratkotrajne imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška.

BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Prihodi (AOP 001)

U 2019. godini ostvareni ukupni prihodi iznose 6.348.573 kn, što je 8,32 % manje u odnosu na prethodnu godinu (2018: 6.924.541 kn), a za 0,096% manje u odnosu na planirani iznos ukupnih prihoda za 2019. godinu (rebalans plana 2019: 6.354.700 kn).

Struktura ostvarenih prihoda je sljedeća:

	2018.	Struktura	2019.	Struktura	Indeks
	kuna	%	kuna	%	2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.984.221	28,65	1.789.038	34,40	90,16
Prihodi po posebnim propisima	1.628.530	23,52	1.902.380	28,80	116,82
Prihodi od imovine	836.064	12,07	775.200	15,00	92,72
Prihodi od donacija	2.328.678	33,63	1.831.457	15,40	78,65
Ostali prihodi	147.048	2,12	50.498	6,40	34,34
UKUPNO	6.924.541	100,00	6.348.573	100,00	91,68

Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga (AOP 002) u iznosu 1.789.038 čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kuna	kuna	2019/2018
Prihodi od usluga	1.729.538	1.615.492	93,41
Prodaja ulaznica	254.683	173.546	68,14
UKUPNO	1.984.221	1.789.038	90,16

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kuna	kuna	2019/2018
Članarine	1.321.625	1.497.817	113,33
Boravišna pristojba	306.905	404.563	131,82
UKUPNO	1.628.530	1.902.380	116,82

Planirani prihodi za 2019. godinu od članarina iznose 1.498.000 kn, a boravišne pristojbe 406.000 kn.

Prihodi od imovine (AOP 011) u iznosu 775.200 kn čine prihode od iznajmljivanja imovine i ljetnih terasa, (prethodne godine iznose 836.064 kn).

Prihodi od donacija (AOP 024) u iznosu 1.831.457 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kuna	kuna	2019/2018
Donacije od države	250.000	300.000	120,00
Donacije od grada	1.872.696	1.351.975	72,19
Donacije od međunarodnih organizacija	105.982	129.482	122,17
Ostale donacije- trg društva i ostale pravne osobe	100.000	50.000	50,00
UKUPNO	2.328.678	1.831.457	78,65

Ostali prihodi (AOP 040) u iznosu 50.498 kn odnose se na prihode od refundacija u iznosu 3.871 kn i ostale prihode u iznosu 46.627 kn. Prethodne godine ostali prihodi iznose 147.048 kn.

Rashodi (AOP 054)

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 6.100.785 kn, što je 13,97% manje u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2018: 7.091.149 kn). Ukupni rashodi u 2019. godini su 4% manji u odnosu na planirani iznos ukupnih rashoda (plan 2019: 6.354.700 kn).

Struktura ostvarenih rashoda je slijedeća:

	2018.	Struktura	2019.	Struktura	Indeks
	kuna	%	kuna	%	2019/2018
Poslovni rashodi	6.907.150	97,41	5.994.446	95,50	86,79
<i>rashodi za radnike</i>	954.516	13,46	1.096.793	19,00	114,91
<i>materijalni rashodi</i>	5.898.478	83,18	4.819.447	74,90	81,71
<i>rashodi amortizacije</i>	54.156	0,76	78.206	1,60	144,41
Financijski rashodi	54.886	0,77	37.674	0,50	68,64
Donacije	98.000	1,38	65.000	3,60	66,33
Ostali rashodi	31.113	0,44	3.665	0,40	11,78
UKUPNO	7.091.149	100,00	6.100.785	100,00	86,03

Rashodi za radnike (AOP 055) u iznosu 1.096.793 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kuna	kuna	2019/2018
Plaće za redovan rad	791.404	924.470	116,81
Doprinosi na plaće i otpremnine	136.122	149.073	109,51
Naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	3.000		0,00
Dar u naravi	3.990	2.850	71,43
Ostali rashodi za radnike (naknada za god.odmor)	20.000	18.900	94,50
UKUPNO	954.516	1.096.793	114,91

Materijalni rashodi (AOP 067) u iznosu 4.819.447 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Naknade troškova radnicima	58.787	50.234	85,45
Naknade troškova volonterima	6.125	0	0,00
Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa	684.566	353.849	51,69
Rashodi za usluge	4.915.931	4.282.853	87,12
Rashodi za materijal i energiju	182.628	80.438	44,04
Ostali nespomenuti mat. Rashodi	50.441	52.073	103,24
UKUPNO	5.898.478	4.819.447	81,71

Ostvarenje prihoda i rashoda za 2019. godinu.

Turistička zajednica grada Varaždina ostvarila je u 2019. godini prihode u iznosu od 6.348.573 kn, i rashode u iznosu od 6.100.785 kn, nakon čega je ostvaren višak prihoda u iznosu 247.788 kn.

Planirani prihodi za 2019. godinu iznosili su 6.354.700 kn i rashodi u iznosu 6.354.700 kn. Ostvareni prihodi manji su od planiranih za 6.127 (0,096%), ostvareni rashodi manji su za 253.915 kn (4%).

Višak prihoda tekuće godine i preneseni manjak

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 247.788 kn.

Preneseni manjak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi 253.177 kn, isti je uvećan za rashode iz prethodnog razdoblja u iznosu 51.375 kn. Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 56.764 kn, i biti će pokriven ostvarenim viškom u 2019 godini u iznosu 247.788 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA (AOP 001)

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Uredski namještaj, uredska oprema	134.045	136.656	0,01
Računala i računalna oprema	121.753	41.055	0,34
Komunikacijska oprema	8.970	8.970	100,00
Oprema za održavanje i zaštitu	9.985	9.985	100,00
Instrumenti, uređaji i strojevi	4.000	4.000	100,00
Uređaji, strojevi i oprema za ost.namj.	1.258.952	1.319.458	104,81
Ostala prijevozna sredstva	3.660	3.660	100,00
Ulaganja u računalne programe	44.113	44.113	100,00
Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine	(1.333.518)	(1.338.687)	100,39
UKUPNO	251.960	229.210	90,97

U tekućoj godini nove nabave iznose 85.145 kn i odnose se na:

- uredski namještaj u iznosu 2.611 kn;
- oprema u iznosu 7.387 kn;
- oprema meeting point u iznosu 75.147 kn.

Isknjižena je imovina ukupne nabavne vrijednosti 102.727 kn i ukupnog ispravka vrijednosti u iznosu 102.727 s osnova dotrajalosti. Isknjiženje se odnosi na računalnu opremu i rasvjetne sisteme.

Obračun amortizacije u tekućoj godini izvršen u iznosu 78.206 kn.

Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 055)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Ostala oprema u pripremi	100.546	44.903	44,66
Ostala nematerijalna oprema u pripremi	224.902	224.902	100,00
Ostala nefinancijska oprema u pripremi	19.505	0	0,00
UKUPNO	344.953	269.805	78,22

Ostala oprema u pripremi u iznosu 44.903 kn odnosi se na ulaganja u prethodnom razdoblju.

Ostala nematerijalna imovina u pripremi u iznosu 224.902 kn čini ulaganje u projekt „Varaždinska kuća“ izvršen u razdoblju od 2011.-2015. godine. Za navedena ulaganja još uvijek nije postignut dogovor. TZGV ima iskazane i obveze prema Gradu iz ranijih razdoblja u iznosu 264.965 kn, el. energija u iznosu 206.520 kn i studija izvedivosti za Varaždinsku kuću u iznosu 56.250 kn (vidi Bilješku uz bilancu - Obveze AOP 146.).

Novac u banci i blagajni (AOP 075)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Stanje novčanih sredstava na računu tuzemnih posl banaka	78.160	132.083	168,99
Stanje novčanih sredstava na računu ino. posl. banka	668	16.588	2.483,23
Prijelazni račun za napl.članarine	7.283	4.783	65,67
Stanja novčanih sredstava u blagajni	132	2.704	2.048,48
UKUPNO	86.243	156.158	181,07

TZGV koristi dopušteno prekoračenje po tekućem računu do iznosa 500.000 kn. Rok povrata 02.05.2021. godine, promjenjiva godišnja kamatna stopa: u visini prinosa na trezorske zapise MF RH na 182 dana uvećano za kamatnu maržu od 2,7%, minimalno 6,25 godišnje, osiguranje: 2 bianco vlastite akceptirane mjenice „bez protesta“ uz mjenično očitovanje ovjereno od javnog bilježnika i 1 zadužnica.

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 089)

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u 2019. godini iznosi 188.103 kn, prethodne godine 78.012 kn.

Potraživanja od kupaca (AOP 134)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Potraživanje od kupaca	248.954	307.312	123,44
UKUPNO	248.954	307.312	123,44

Ostala potraživanja (AOP 095)

Ostala potraživanja u iznosu 30.570 kn čini potraživanje za naknadu za bolovanje u iznosu 20.848 kn i potraživanje za predujmove u iznosu 9.722 kn.

Ostala potraživanja

Ostala čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 124)	78.012	188.103	241,12
Ostala potraživanja (AOP 095)	23.396	30.570	130,66
Potraživanja za Vž kuću (AOP 140)	71.250	56.250	78,95
UKUPNO	172.658	274.923	159,23

Potraživanja za Varaždinsku kuću u iznosu 56.250 kn odnose se na potraživanja od Grada za studiju izvedivosti za koje su iskazani odgođeni prihodi u istom iznosu.

OBVEZE (AOP 146)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Obveze za zaposlene	77.193	79.095	102,46
Stručno usavršavanje radnika , naknade za prijevoz	3.301	3.233	97,94
Obveze za porez i prirez	8.072	0	0,00
Naknade član u preds. i izvr. tijelima, povjeren i sl	70	70	0,00
Obv.za naknade trošk.osobama izvan radnog odnosa	23.443	13.140	56,05
Obveze prema dobavljačima u zemlji	903.064	737.142	81,63
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	10.039	1.187	11,82
Obveze – članarine	4.783	4.783	100,00
Obveze za jamčevine – polog za kućice	367	0	0,00
Ostale nespomenute obveze	20	14.661	73.305,00
Obv.za elekt.energiju – Grad Varaždin	264.965	206.520	77,94
Obv.za 30% boravišne pristojbe – Grad Varaždin	0	8.633	0,00
Obrač.rashodi koji nisu fakt., a terete tekuć.razdoblje	29.485	125.152	424,46
Odgođeno plaćanje rashoda ZAMP	4.529	0	0,00
Odgođeno priznavanje prihoda	172.970	253.094	146,32
Obveze za primljene predujmove	3.455	0	0,00
UKUPNO	1.505.756	1.446.710	96,08

Obveze za električnu energiju – Grad Varaždin u iznosu 206.520 kn odnosi se na obvezu za električnu energiju iz ranijih razdoblja.

Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja (AOP 192) u iznosu 253.094 kn, pretežito se odnose na primljena sredstava za nabavu opreme u iznosu 114.295 kn, koji se uključuje u prihode srazmjerno amortizaciji imovine, a uključuje: Instalacije, odmorište Drava, Meeting point –(proračun grada i Ministarstva Tajvana) u iznosu 104.295 kn i podlogu za odmorište za bicikle u iznosu 10.000 kn.

U naplaćenim prihodima budućeg razdoblja iskazan je i iznos od 56.250 kn koji se odnosi na Studija izvedivosti na Varaždinskoj kući, (veza Bilješka – Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 140)).

VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori su negativnog stanja u iznosu 56.764 kn, prethodne godine 253.177 kn, a čine: Manjak prihoda za prijenos u naredna razdoblja iznosi 56.764 kn i bit će pokriveni iz budućih poslovnih aktivnosti, vidi Bilješku – Višak prihoda tekuće godine i preneseni manjak.

Financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Zakonskog zastupnika .

U Varaždinu, 28.02.2019

X
Jelena Toth
Direktorica TZGV

