

TURISTIČKA ZAJEDNICA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
ČAKOVEC

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020. GODINU
I IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU

Čakovec, ožujak 2021.godine

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020. GODINE.....	5
BILANCA NA DAN 31.12.2020.GODINE.....	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	15

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014.), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17.,96/18.,103/18.), Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17.,115/18.,21/21) zakonski zastupnik Turističke zajednice Međimurske županije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i za ispravno vođenje računovodstvenih evidencija potrebnih za pripremu financijskih izvještaja.

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

Odgovornost Zakonskog zastupnika pri izradi financijskih izvještaja je:

- odabir i dosljedna primjena odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim propisima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Turistička zajednica Međimurske županije nastaviti djelovanje nije primjerena.

Zakonski zastupnik Turističke zajednice Međimurske županije potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost, predaju i sukladnost 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.,21/21).

Financijski izvještaji su odobreni 22. ožujka 2021. godine i isti su u nastavku potpisani.

U Čakovcu, 31. ožujak 2021.


Rudi Grubiš
direktor TZMŽ

Skupštini, Turističkom vijeću
TURISTIČKE ZAJEDNICE MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
Bana Josipa Jelačića 22, 40000 Čakovec

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje **Turističke zajednice Međimurske županije, Bana Josipa Jelačića 22 E, 40000 Čakovec** za 2020. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik **Turističke zajednice Međimurske županije** odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14.), i ostalim propisima za neprofitne organizacije 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.

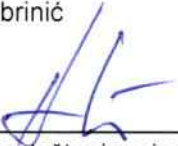
Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **Turističke zajednice Međimurske županije** za 2020. godinu nisu sastavljeni u

svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu
neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/2014) i ostalim propisima za neprofitne organizacije.

Anka Dobrinić



direktor, ovlašteni revizor

U Varaždinu 31.ožujak 2021.godine

AD AKTIVA d.o.o.

Varaždin, Zagrebačka ulica 25

AD AKTIVA d.o.o.
Varaždin, Zagrebačka ulica 25

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.
GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.673.655	3.361.910	91,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	214.352	262.675	122,5
3211	Članarine	006	214.352	262.675	122,5
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	172.656	142.131	82,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	5.858	2.397	40,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	166.798	139.734	83,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	280	10.980	3.921,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	280	10.980	3.921,4
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	4	9	225,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	276	10.971	3.975,0
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	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.286.367	2.945.676	89,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.523.356	1.282.058	84,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.500.000	965.853	64,4
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	23.356	316.205	1.353,8
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	884.567	1.198.707	135,5
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	884.567	1.198.707	135,5
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	878.444	464.911	52,9
3551	Ostali prihodi od donacija	038	878.444	464.911	52,9
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	0	448	-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.
GODINE - nastavak**

361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	0	448	-
3631	Otpis obveza	046		3	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		445	-
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	4.170.449	2.889.815	69,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	484.869	392.106	80,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	385.929	309.470	80,2
4111	Plaće za redovan rad	057	385.929	309.470	80,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	50.957	41.766	82,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	47.983	40.870	85,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	47.983	40.870	85,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
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	3.210.466	1.751.793	54,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	173.683	35.661	20,5
4211	Službena putovanja	069	155.298	20.461	13,2
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	11.350	15.200	133,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	7.035		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	9.147	1.468	16,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	8.297	1.468	17,7
4223	Naknade ostalih troškova	075	850		0,0
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.
GODINE - nastavak**

424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	9.298	10.368	111,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	2.970	5.000	168,4
4243	Naknade ostalih troškova	085	440	2.887	656,1
4244	Ostale naknade	086	5.888	2.481	42,1
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.504.333	1.270.785	50,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	39.721	15.232	38,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.808	11.902	658,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.554.241	907.972	58,4
4254	Komunalne usluge	091	6.580	24.670	374,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	194.109	33.880	17,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	508.645	150.218	29,5
4258	Računalne usluge	095	18.866	43.144	228,7
4259	Ostale usluge	096	180.363	83.767	46,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	296.586	335.379	113,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	255.583	280.823	109,9
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	24.678	26.418	107,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	16.325	28.138	172,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	217.419	98.132	45,1
4291	Premije osiguranja	103	3.448	3.484	101,0
4292	Reprezentacija	104	159.543	62.554	39,2
4293	Članarine	105	23.369	19.133	81,9
4294	Kotizacije	106	29.810	11.171	37,5
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.249	1.790	143,3
43	Rashodi amortizacije	108	238.955	678.663	284,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.065	9.588	95,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	556	2.225	400,2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	556	2.225	400,2
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	9.509	7.363	77,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	6.426	6.616	103,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.635	747	28,3
4433	Zatezne kamate	118	448		0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	217.000	52.949	24,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	217.000	52.949	24,4
4511	Tekuće donacije	122	217.000	52.949	24,4
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.
GODINE – nastavak**

46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	9.094	4.716	51,9
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	720	50	6,9
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	720		0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133		50	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	8.374	4.666	55,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	8.212		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	162	4.666	2.880,2
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	4.170.449	2.889.815	69,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	472.095	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	496.794	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	276.990		0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152		239.521	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	232.574	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	219.804	0	0,0
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	372.135	90.666	24,4
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	5.308.342	4.916.445	92,6
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	5.589.811	4.784.171	85,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	90.666	222.940	245,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	3	3	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	3	3	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO 31.12.2020.
GODINE - nastavak**

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	6	6	100,0

X

Rudi Grula
direktor TZMZ



BILANCA NA DAN 31.12.2020.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	2.988.850	2.251.456	75,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	2.036.194	1.444.749	71,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	1.472.012	976.535	66,3
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	2.108.503	2.127.503	100,9
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	26.000	26.000	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	636.491	1.150.968	180,8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	564.182	468.214	83,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	556.890	625.108	112,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	160.366	200.379	125,0
0222	Komunikacijska oprema	025	6.924	28.167	406,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	389.600	396.562	101,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	95.360	95.360	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	360	360	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	95.000	95.000	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 31.12.2020.GODINE – nastavak

025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	1.789.722	1.789.722	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	1.780.822	1.780.822	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	800	800	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	8.100	8.100	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.877.790	2.041.976	108,7
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	42.210	70.348	166,7
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	42.210	70.348	166,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 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			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	952.656	806.707	84,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	90.666	222.939	245,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	90.666	222.939	245,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	90.666	222.939	245,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-

BILANCA NA DAN 31.12.2020.GODINE – nastavak

12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	378	8.740	2.312,2
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			-
123	Potraživanja od radnika	088	378		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	8.740	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		8.740	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
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	-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-

BILANCA NA DAN 31.12.2020.GODINE - nastavak

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	859.266	574.421	66,9
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	6.237	4.561	73,1
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	853.029	569.860	66,8
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	2.346	607	25,9
191	Rashodi budućih razdoblja	143	2.346	607	25,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.988.850	2.251.456	75,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.208.654	2.018.882	62,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	744.545	500.267	67,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	25.143	38.837	154,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	15.538	24.808	159,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizet na dohodak iz plaća	152	2.627	2.765	105,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	4.541	6.893	151,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	2.437	4.371	179,4
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	708.902	461.430	65,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.635	3.985	109,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	82	82	100,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	642		0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	533.511	430.226	80,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	13.197	27.137	205,6
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	157.835		0,0
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			-

BILANCA NA DAN 31.12.2020.GODINE – nastavak

246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	10.500	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
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	283.865	216	0,1
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	281.707	0	0,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	281.707		0,0
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	2.158	216	10,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	2.158	216	10,0
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	2.180.244	1.518.399	69,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	2.180.244	1.518.399	69,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	2.397		0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	2.177.847	1.518.399	69,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	-219.804	232.574	-
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	2.161.780	2.558.673	118,4
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	2.161.780	2.558.673	118,4

X

Rud. Grupa
direktor T.ZMŽ



BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI

Turistička zajednica Međimurske županije (u nastavku TZMŽ ČAKOVEC) osnovana je u studenom 2010. godine.

TZMŽ Čakovec pravni je slijednik Turističke zajednice Međimurske županije upisane u Upisnik Turističkih zajednica Ministarstva turizma, list broj 358, stranica A, upisni broj 303 (klasa 334-03/99-03/18, urbroj: 529-03-99-2) od 22. studenog 1999. godine.

Ustrojstvo, organizacija i djelatnost utvrđeni su Statutom (izmjena statuta NN122/20) i Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19,42/20), dalje u tekstu ZTZ.

Sjedište TZMŽ Čakovec je u Čakovcu, Bana Josipa Jelačića 22, 40000 Čakovec, OIB:82613951376, MBS: 01475657, oznaka djelatnosti NKD 2007: 9411, RNO 0052558.

Od 2018. godine TZMŽ Čakovec je pridruženi član Svjetske turističke organizacije WTO.

Zadace TZMŽ Čakovec definirane su u statutu TZMŽ koji je usklađen sa Zakonom:

- promoviranje turističke destinacije na razini Županije samostalno i putem udruženog oglašavanja,
- upravljanje javnom turističkom infrastrukturom danom na upravljanje od strane Županije,
- sudjelovanje u definiranju ciljeva i politike razvoja turizma na nivou Županije,
- izrada strategije razvoja turizma na nivou Županije,
- promocija turističke ponude Županije u zemlji i inozemstvu u koordinaciji s HTZ,
- obogaćivanje ukupne turističke ponude Županije i kreiranje novih proizvoda turističke regije,
- pružanje stručne pomoći turističkim zajednicama na području Županije po svim pitanjima razvoja turizma,
- izrada planova razvoja turizma Županije,
- prikupljanje i obrada podataka o turističkom prometu
- ostale turističke aktivnosti na nivou Županije.

Predsjednik TZMŽ Čakovec je župan Međimurske županije.

Zamjenik predsjednika TZMŽ Čakovec je Sandra Herman

Direktor TZMŽ Čakovec je Rudi Grola, od 15.12.2020. godine.

Financijski planovi

Skupština TZMŽ je usvojila Financijski plan za 2020. godine 13.12.2019. godine, koji je izmijenjen Rebalansom Programa rada usvojenim od Skupštine 15.12.2020. godine.

Zaposleni

U 2020. godini u TZMŽ Čakovec je zaposleno 3 radnika, (31.12.2019. 3 radnika)

Sudski sporovi

TZMŽ Čakovec nema sudskih sporova.

Tijela TZMŽ ČAKOVEC

1. Skupština

Skupština je najviše tijelo upravljanja u TZMŽ Čakovec. Skupštinu Zajednice čine predstavnici lokalnih turističkih zajednica na području Zajednice.

U Skupštinu Zajednice svaki član Zajednice bira po jednog predstavnika.

Članovi Zajednice koji u ukupnom prihodu Zajednice sudjeluju s više od 5 % biraju dodatne predstavnike u Skupštinu Zajednice.

Broj dodatnih predstavnika utvrđuje se na način da se za svakih slijedećih 10 % udjela u ukupnim prihodima Zajednice bira 1 dodatni predstavnik u Skupštinu Zajednice.

Prihodi Zajednice na temelju kojih se određuje broj predstavnika članova su prihodi od turističke pristojbe i članarine uplaćeni u godini koja prethodi godini u kojoj se provode izbori za Skupštinu Zajednice.

Članovi skupštine su:

- Matija Posavec (predsjednik)
- Sandra Herman (zamjenik predsjednika)

U ime TZ grada Čakovca

- Ivica Fodor
- Mirjana Lovrenčić
- Miljenko Petak
- Siniša Šalamon
- Nikola Budiša

U ime TZ grada Mursko Središće

- Mirjana Čanadi

U ime TZ grada Preloga

- Dragica Domjanić
- Suzana Dominić

U ime TZ grada Nedelišće

- Ivanka Novak
- Sonja Tkalčec

U ime TZ općine Sveti Martin na Muri

- Branimir Blaić
- Jelena Berečić
- Davor Kocen
- Rok Končić
- Ivica Kutnjak

U ime TZ općine Štrigova

- Damir Knezić

2. Turističko vijeće

Turističko vijeće izvršno je tijelo Skupštine TZMŽ Čakovec i obavlja poslove utvrđene ZTZ-om i Statutom.

Članovi turističkog vijeća su:

- Matija Posavec (predsjednik)
- Jelena Berečić
- Franjo Makovec
- Tatjana Hažić
- Dragica Domjanić
- Mirjana Čanadi
- Sonja Tkalčec
- Damir Knezić
- Miodrag Novosel
- Damir Varga
- Darko Mihalic

3. Predsjednik TZMŽ ČAKOVEC

Dužnost predsjednika TZMŽ ČAKOVEC obnaša župan Međimurske županije. Predsjednik TZMŽ ČAKOVEC je i predsjednik Skupštine i Turističkog vijeća.

Zamjenica predsjednika je Sandra Herman, koja je temeljem punomoći Predsjednika ovlaštena potpisivati sve akte, dopise, podneske, prijedloge, očitovanja, financijsku dokumentaciju, ugovore, te obavljati sve druge radnje potrebne radi zaštite prava i interesa TZMŽ Čakovec

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 35/17., 96/18.,103/18.), i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17.,115/18,21/21).

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Godišnji financijski izvještaji TZMŽ ČAKOVEC 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 2020. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,536898 kn (31.12.2019. 7,442580 kn).

SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajnu nefinancijsku imovinu čini:

- Neproizvedena dugotrajna imovina
- Proizvedena dugotrajna imovina,
- Sitan inventar,
- Nefinancijska imovinu u pripremi

Dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećano za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve ostale troškove 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 proizvedene dugotrajne 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 vrijednosti. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja proizvedene dugotrajne imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava po stopama iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

TZMŽ Čakovec je u 2020. godini primijenila stope otpisa kako slijedi:

	2019.	2020.
	%	%
• licence	10	10
• ulaganje na tuđoj imovini	4 do 25	4 do 25
• uredski namještaj	12,5	12,5
• računala i računalna oprema	25	25
• ostala uredska oprema	20	20
• komunikacijski uređaji pokretni	20	20
• ulaganje u računalne programe	25	25
• ostala nematerijalna imovina	25	25
• prijevozna sredstva	12,5	12,5

Sitan inventar

Sitan inventar čini dugotrajnu materijalnu imovinu čija pojedinačna vrijednost je manja od 3.500 kn.

Sitan inventar se otpisuje jednokratno pri stavljanju u upotrebu.

Sitan inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji do trenutka prodaje, darovanja, ili drugog načina otuđenja ili uništenja.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina čini:

- Novac u banci i blagajni,
- Potraživanja za prihode poslovanja,

- Rashode budućih razdoblja

Potraživanja

Potraživanja čine:

- Potraživanja od kupaca,
- Potraživanja za članarine i članske doprinose,
- Potraživanja po prihodima po posebnim propisima,
- Ostala nespomenuta potraživanja.

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

Obveze

Obveze čine:

- Obveze za rashode za radnike,
- Obveze za materijalne rashode,
- Obveze za financijske rashode,
- Ostale obveze
- Obveze po vremenskim razgraničenjima.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja (vremenska razgraničenja)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućih razdoblja čine:

- Rashode koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje,
- Prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Prihodi/Rashodi

Prihode čine:

- Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga,
- Prihode od članarina i članskih doprinosa,
- Prihode od imovine,
- Prihode od donacija,
- Prihode od imovine,
- Ostale prihode

Rashodi čine:

- Rashodi za radnike (bruto plaća, ostale naknade i nagrade radnicima, doprinose na plaću)
- Materijalne rashode (usluge i dobra za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti TZMŽ)
- Amortizacija,
- Financijske rashode,
- Rashode za donacije,
- Ostale rashode.

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.

Ostali rashodi čine otpisana potraživanja.

Financijski rashodi čine redovne i zatezne kamate, bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Ispravak pogreške iz prethodnih razdoblja

Pogreška prethodnog godišnjeg izvještajnog razdoblja ispravlja se zaduženjem ili odobravanjem viška/manjka prihoda prethodnog razdoblja

Događaji nakon datuma bilance

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

BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Prihodi (AOP 001)

U 2020. godini ostvareni ukupni prihodi iznose 3.361.910 kn, što je 8,49% manje u odnosu na prethodnu godinu (2019: 3.673.655 kn), a za 14,53 % više u odnosu na planirane prihode za 2020. godinu (rebalans plana 2020: 2.935.190 kn).

Struktura ostvarenih prihoda:

	2019.	Struktura	2020.	Struktura	Indeks
	kuna	%	kuna	%	2020/2019
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0,00	0	0,00	0,00
Prihod od članarina i članskih doprinosa	214.352	5,83	262.675	7,81	122,54
Prihodi po posebnim propisima	172.656	4,70	142.131	4,23	82,32
Prihodi od imovine	280	0,01	10.980	0,33	3921,43
Prihodi od donacija	3.286.367	89,46	2.945.676	87,62	89,63
Ostali prihodi	0	0,00	448	0,01	0,00
UKUPNO	3.673.655	100,00	3.361.910	100,00	91,51

Prihod od članarina i članskih doprinosa (AOP 005) iznose 262.675 kn, što je 22,54% više u odnosu na prethodnu godinu (2019: 214.352 kn). Planirani prihodi od članarina i članskih doprinosa za 2020. godinu iznose 240.000 kn.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) čine:

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Prihod od HZZ za stručno osposobljavanje	5.858	2.397	40,92
Boravišna pristojba	166.798	139.734	83,77
UKUPNO	172.656	142.131	82,32

Prihodi po posebnim propisima manji su za 17,68 % od prošle godine.

Prihodi od imovine (AOP 011) u iznosu 10.980 kn čine prihodi od financijske imovine tj prihod po pozitivnim tečajnim razlikama (prethodne godine iznose 280 kn).

Prihodi od donacija (AOP 024) u iznosu 2.945.676 kn čine:

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	1.500.000	965.853	64,39
Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	23.256	316.205	1.359,67
Prihod od donacija od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	884.567	1.198.707	135,51
Ostale donacije	878.444	464.911	52,92
UKUPNO	3.286.267	2.945.676	89,64

Prihodi od inozemnih vlada u iznosu 1.198.707 kn odnose se na prihode od EU projekti, od čega je dio u iznosu 372.394 kn priznat za visinu obračunate amortizacije tekuće godine za nabavljenu imovinu iz EU projekti ranijih razdoblja.

Ostale donacije u iznosu 464.911 kn odnose se na HTZ u iznosu 148.402 kn i ostale donacije u iznosu 316.508 kn.

Rashodi (AOP 054)

Ukupni rashodi u 2020. godini iznose 2.889.815 kn, što je 30,71% manje u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2019: 4.170.449 kn). Ukupni rashodi u 2020. godini su 1,48 % manji u odnosu na planirani iznos rashoda (rebalans plana 2020: 2.933.402 kn).

Struktura ostvarenih rashoda:

	2019.	Struktura	2020.	Struktura	Indeks
	kuna	%	kuna	%	2020/2019
Rashodi za radnike	484.869	11,63	392.106	19,00	80,87
Materijalni rashodi	3.210.466	76,98	1.751.793	74,90	54,57
Rashodi amortizacije	238.955	5,73	678.663	1,60	284,01
Financijski rashodi	10.065	0,24	9.588	0,50	95,26
Donacije	217.000	5,20	52.949	3,60	24,40
Ostali rashodi	9.094	0,22	4.716	0,40	51,86
UKUPNO	4.170.449	100	2.889.815	100	69,29

Smanjenje rashoda rezultat je izostanka manifestacija zbog pandemije Covid 19.

Rashodi za radnike (AOP 055) u iznosu 392.106 kn čine:

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Plaće za redovan rad	385.929	309.470	80,19
Trošak za dar djeci	600	600	300,00
Dar u naravi	900	1.800	1.000,00
Prigodni darovi (regres, božićnica i dr)	7.500	9.000	200,00
Nagrada za radne rezultate	15.000	15.000	0,00
Potpora u slučaju smrti člana obitelji	3.000	0	386,67
Naknada za prehranu radnika	15.000	11.600	0,00
Naknada za novorođenče	3.000	0	125,53
Jubilarne nagrade	5.957	3.766	686,08
Doprinosi na plaće	47.983	40.870	0,00
UKUPNO	484.869	392.106	80,87

Materijalni rashodi (AOP 067) u iznosu 1.751.793 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Naknade troškova zaposlenima	173.683	35.661	20,53
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	9.147	1.468	16,05
Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa	9.298	10.368	0,00
Rashodi za usluge	2.504.333	1.270.785	50,74
Rashodi za materijal i energiju	296.586	335.379	113,08
Ostali nespomenuti mat. rashodi	217.419	98.132	45,13
UKUPNO	3.210.466	1.751.793	54,57

Rashodi za usluge u iznosu 1.270.785 kn čine:

	Iznos u kn	
	2018.	2019.
poštanske, telefonske i usluge prijevoza	39.721	15.232
usluge održavanja	1.808	11.902
trošak oglašavanja	1.554.241	907.972
komunalne usluge i usluge zaštite imovine	6.580	24.670
usluge zakupa	194.109	33.880
Intelektualne usluge	508.645	150.218
Računalne usluge	18.866	43.144
grafičke usluge	56.338	27.350
ostale usluge	124.025	56.417
Ukupno	2.504.333	1.270.785

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu 98.132 kn čine:

	Iznos u kn	
	2019.	2020.
premije osiguranja	3.448	3.484
reprezentacija	159.543	62.554
članarine	23.369	19.133
kotizacije	29.810	11.171
ostalo	1.249	1.790
Ukupno	217.419	98.132

Ostvarenje prihoda i rashoda za 2020. godinu.

Turistička zajednica ostvarila je u 2020. godini prihode u iznosu od 3.361.910 kn, i rashode u iznosu od 2.889.815 kn, nakon čega je ostvaren višak prihoda u iznosu 472.095 kn.

Planirani prihodi za 2020. godinu iznosili su 2.935.190 kn i rashodi u iznosu 2.933.402 kn. Ostvareni prihodi veći su od planiranih za 426.720 kn (14,53%), ostvareni rashodi manji su za 43.587 kn (1,48%).

Višak prihoda tekuće godine i preneseni manjak u sljedećem razdoblju

U 2020. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 472.095 kn.

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Prihodi	3.673.655	3.361.910	91,51
Rashodi	4.170.449	2.889.815	69,29
Višak prihoda tekuće godine	0	472.095	0,00
Manjak prihoda tekuće godine	496.794	0	0,00
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	276.990		0,00
Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine	0	239.521	0,00
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	0	232.574	0,00
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	219.804		0,00

Višak prihoda tekuće godine iznosi 472.095 kn, preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 276.990 kn. Na teret prenesenog manjka evidentirani su rashodi prethodnih godina u iznosu 19.717 kn. Ukupan višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 232.574 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU**IMOVINA****Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)- Nematerijalna imovina**

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Ulaganje na tuđoj imovini	2.108.503	2.127.503	100,90
Ispravak ulaganja na tuđoj imovini	636.491	1.150.968	180,83
UKUPNO	1.472.012	976.535	66,34

Promjene na neproizvedenoj dugotrajnoj imovini

	Licence	Ulaganja na tuđoj imovini	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 31.12.2019. godine	3500	2.079.003	26.000	2.108.503
Povećanje		19.000		19.000
Otuđenje, rashod, isknjiženje				0
Stanje 31.12.2020. godine	3.500	2.098.003	26.000	2.127.503
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)				
Stanje 31.12.2019. godine	2.333	608.158	26.000	636.491
Amortizacija za 2020. god.	1.167	513.310	0	514.477
Otuđenje, rashod, isknjiženje		0		0
Stanje 31.12.2020. godine	3.500	1.121.468	26.000	1.150.968
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2019. god.	1.167	1.470.845	0	1.472.012
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2020. god.	0	976.535	0	976.535

U tekućoj godini nove nabave iznose 19.000 kn i odnose se na:

- ulaganje u signalizaciju u iznosu 13.750 kn,
- pano karte u iznosu 5.250 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Uredska oprema i namještaj	160.366	200.379	0,01
Komunikacijska oprema	6.924	6.924	100,00
Računala i računalna oprema		21.244	0,00
Uređaji, strojevi i oprema za ost.namj.	389.600	396.562	101,79
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	360	360	100,00
Ostala prijevozna sredstva	95.000	95.000	100,00
Ulaganja u računalne programe	1.780.822	1.780.821	100,00
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	800	800	100,00
Ostala neproizvedena imovina	8.100	8.100	100,00
Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine	1.877.790	2.041.976	108,74
UKUPNO	564.182	468.214	82,99

Promjene na proizvedenoj imovini

	Postrojenja i oprema						Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina				Ukupno	
	Uredska oprema i namještaj	Komunikacijska oprema	Računalna oprema	Uređaji, strojevi	Ukupno	Ulaganje u računalne programe		Umjetnička djela	Ostala imovina	Ukupno			
NABAVNA VRIJEDNOST													
Stanje 31.12.2019. godine	160.366	6.924	0	389.600	556.890	1.780.822	800	8.100	1.789.722			2.441.972	
Povećanje	40.012		21.244	6.962	68.218		0	0	0			68.218	
Otuđenje, rashod, isknjiženje	0	0		0	0		0	0	0			0	
Stanje 31.12.2020. godine	200.378	6.924	21.244	396.562	625.108	1.780.822	800	8.100	1.789.722			2.510.190	
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)													
Stanje 31.12.2019. godine	125.740	2.780		103.313	231.833	1.636.678	0	4.050	1.640.728			1.877.790	
Amortizacija za 2020. god.	25.892	1.036	443	78.414	105.785	44.456	0	2.025	46.481			164.186	
Otuđenje, rashod, isknjiženje					0				0			0	
Stanje 31.12.2020 godine	151.632	3.816	443	181.727	337.618	1.681.134	0	6.075	1.687.209			2.041.976	
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2019. god.	34.626	4.144	0	286.287	325.057	144.144	800	4.050	148.994			564.182	
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2020. god.	48.746	3.108	20.801	214.835	287.490	99.688	800	2.025	102.513			468.214	

U tekućoj godini nove nabave iznose 68.218 kn i odnose se na:

- oprema 50.539 kn,
- stalak za bicikle u iznosu 6.962 kn,
- ostala oprema u iznosu 10.717 kn.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi koji je prilikom nabave jednokratno otpisan iznosi 70.348 kn (AOP 053 i 054).

Novac u banci i blagajni (AOP 075)

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Stanje novčanih sredstava na žiro računu	90.666	222.939	245,89

TZMŽ ima otvorene poslovne račune kod:

- Privredna banka d.d.,
- Erste&Steiermärkische bank d.d
- OTP banka d.d.

TZMZ ima odobreni okvirni kredit kod OTP banke d.d. po tekućem računu u ukupnom iznosu 500.000 kn, po Ugovoru od 25.10.2019, Dodatak 1 od 02.01.2020, kamata ugovorena u visini 2,30%, rok korištenja i dospijeća 31.12.2020. godine. Dodatak 2 od 22.12.2020 kn mijenja se rok korištenja na 25.02.2021 i rok dospijeća na 26.02.2021. godine.

OBVEZE (AOP 146)

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Obveze za radnike (AOP 148)	25.143	38.837	154,46
Naknade za prijevoz	1.150	1.500	130,43
Naknada za službeni put	2.485	2.485	100,00
Naknade član u preds. i izvr. tijelima, povjeren i sl	82	82	100,00
Naknade osobama izvan radnog odnosa	642	0	0,00
Obveze prema dobavljačima u zemlji	533.511	430.226	80,64
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	13.197	27.137	205,63
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	157.835	0	0,00
Ostale obveze	10.500	0	0,00
Obveze za kredit u zemlji	281.707	0	0,00
Obveze za zajmove u zemlji	2.158	216	10,01
Unaprijed plaćeni prihodi - HZZ	2.397	0	0,00
Odgođeno priznavanje prihoda	2.177.847	1.518.399	69,72
UKUPNO	3.208.654	2.018.882	62,92

Obveze za radnike u iznosu 38.837 kn uključuje:

- neto plaću u iznosu 24.808 kn (prethodne godine 15.538 kn)
- porez i prizet iz plaća u iznosu 2.765 kn (prethodne godine 2.627 kn)
- Doprinos za mirovinsko u iznosu 6.893 kn (prethodne godine 4.541 kn)
- Doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu 4.371 kn (prethodne godine 2.437 kn)

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu 1.518.399 kn uključuje:

- razgraničeni prihod za boravišnu pristojbu u iznosu 4.561 kn,

- razgraničene prihode po projektima u ukupnom iznosu 943.978 kn za nabavu imovine koji se ukidaju za visinu obračunate amortizacije na imovinu srazmjerno učešću u financiranju,
- razgraničene prihode po Projektima po Završnim izvješćima u iznosu 569.860 kn (Cian u iznosu 433.616 kn, Amazon of Europe u iznosu 56.736 kn, Amazing Amazon of Europe u iznosu 69.655 kn i Med dvemi vodami u iznosu 9.853 kn) za koje je iskazano i potraživanje u istom iznosu vidi Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 140).

VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori su pozitivnog stanja u iznosu 232.574 kn, prethodne godine negativno stanje u iznosu 219.804 kn, a čine:

	2019.	2020.	Indeks
	kn	kn	2020/2019
Višak prihoda		232.574	0,00
Manjak prihoda	219.804		0,00
Vlastiti izvori	219.804	232.574	105,81

Višak prihoda za prijenos u naredna razdoblja iznose 232.574 kn.

TZMŽ Čakovec je u 2020. godini ostvarila višak prihoda u iznosu 472.095 kn. Ostvareni višak prihoda, iskoristit će se za pokrivanje prenesenog manjka u iznosu 219.804 kn.

Preneseni manjak prethodne godine iznosio je 219.804 kn. Isti je uvećan za evidentiranje rashoda iz ranijih razdoblja u iznosu 19.717 kn nakon čega preneseni manjak iznosi 239.521 kn (vidi Bilješku uz Izvještaje o prihodima i rashodima – Manjak prihoda tekuće godine i preneseni višak).

Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 2.558.673 kn uključuju:

- dane zadužnice u iznosu 1.400.000 kn (HTZ 700.000 kn, OTP banka 500.000 kn, Porsche leasing 200.000 kn);
- tuđa materijalna imovina koja je na raspolaganju TZMŽ u iznosu 658.673 kn;
- odobreni okvirni kredit u iznosu 500.000 kn.

Događaji nakon datuma bilance

Prema procjeni tijela odgovornih za poslovanje TZMŽ za 2020. godinu, nema značajnih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje usvojenih financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje odobrilo je Turističko vijeće 22.03.2021. i usvojila Skupština 30.03.2021. godine.

X

Rudi Grča
direktor TZMŽ

