

TURISTIČKA ZAJEDNICA MEDIMURSKE ŽUPANIJE
ČAKOVEC

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2022. GODINU
I IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU

Čakovec, ožujak 2023.godine

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
FINACIJSKI IZVJEŠTAJ	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. GODINE.....	5
BILANCA NA DAN 31.12.2022.GODINE	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	16

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14-114/22), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15-134/22), Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15 -21/21) zakonski zastupnik Turističke zajednice Međimurske županije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i 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 121/14-114/22), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15-134/22) i Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15-21/21).

Financijske izvještaje odobrilo je Turističko vijeće 27.03.2023. i usvojila Skupština 27.03.2023. godine i isti su u nastavku potpisani.

U Čakovcu, 27. ožujak 2023.

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje **Turističke zajednice Međimurske županije, Bana Josipa Jelačića 22 E, 40000 Čakovec** za 2022. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

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 121/14-114/22) 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.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Turističkom zajednicom Međimurske županije, odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja koje je ustanovila Turistička zajednica Međimurske županije.

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 2022. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA- nastavak

neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/2014-114/22) i ostalim propisima za neprofitne organizacije.

Anka Dobrinčić



direktor, ovlaštení revizor

U Varaždinu 27. ožujak 2023. godine

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

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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.
GODINE**

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	6.318.518	4.396.436	69,6
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	251.176	236.315	94,1
3211	Članarine	006	251.176	236.315	94,1
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	188.709	337.350	178,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	188.709	337.350	178,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4.024	649	16,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4.024	649	16,1
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	533	105	19,7
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	3.491	544	15,6
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	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	5.866.928	3.816.641	65,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.334.315	1.766.964	53,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.410.376	1.720.000	122,0
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	1.923.939	46.964	2,4
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	1.245.013	817.314	65,6
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	1.245.013	817.314	65,6
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	430.000	215.610	50,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	430.000	215.610	50,1
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	857.600	1.016.753	118,6
3551	Ostali prihodi od donacija	038	857.600	1.016.753	118,6
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	7.681	5.481	71,4
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	7.681	5.481	71,4
3631	Otpis obveza	046		2.981	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7.681	2.500	32,5
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	5.789.971	4.682.403	80,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	555.008	590.054	106,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	455.595	468.074	102,7
4111	Plaće za redovan rad	057	455.595	468.074	102,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	41.400	62.500	151,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	58.013	59.480	102,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	58.013	59.480	102,5
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	4.426.529	2.941.261	66,4

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	52.259	180.349	345,1
4211	Službena putovanja	069	32.296	152.261	471,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	18.300	18.320	100,1
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.663	9.768	587,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	8.884	9.522	107,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	8.884	3.554	40,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		4.968	-
4223	Naknade ostalih troškova	075		1.000	-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	99.752	7.850	7,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	35.600	7.070	19,9
4243	Naknade ostalih troškova	085	64.152	780	1,2
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	3.378.780	2.129.426	63,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	24.117	36.860	152,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	13.562	33.908	250,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	2.349.779	1.080.399	46,0
4254	Komunalne usluge	091	11.695	22.745	194,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	90.756	50.347	55,5
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	6.800		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	332.893	762.796	229,1
4258	Računalne usluge	095	14.181	25.833	182,2
4259	Ostale usluge	096	534.997	116.538	21,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	792.969	437.850	55,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	410.066	355.697	86,7
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	37.501	46.630	124,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	345.402	35.523	10,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	93.885	176.264	187,7
4291	Premije osiguranja	103	3.675	4.872	132,6
4292	Reprezentacija	104	69.458	148.739	214,1
4293	Članarine	105	19.240	21.533	111,9
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.512	1.120	74,1

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
43	Rashodi amortizacije	108	745.658	769.069	103,1
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	14.876	8.777	59,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	669	39	5,8
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	669	39	5,8
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	14.207	8.738	61,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	5.232	5.070	96,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	8.975	3.668	40,9
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	30.764	370.993	1.205,9
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	30.764	370.993	1.205,9
4511	Tekuće donacije	122	30.764	370.993	1.205,9
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	17.136	2.249	13,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	17.135	58	0,3
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	17.135	58	0,3
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1	2.191	>>100
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		2.191	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1		0,0
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	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	5.789.971	4.682.403	80,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	528.547	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	285.967	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	180.074	702.103	389,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	708.621	416.136	58,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	222.939	724.304	324,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	12.122.390	6.483.840	53,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	11.621.025	7.127.048	61,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	724.304	81.096	11,2
	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			-
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	61.044	10.904	17,9
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	146.375	444.750	303,8
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169		277.125	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	207.425	732.785	353,3

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ

BILANCA NA DAN 31.12.2022.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	1.993.571	1.845.423	92,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.260.926	1.224.635	97,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	779.872	489.055	62,7
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	2.504.565	2.781.690	111,1
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	3.500	3.500	100,0
0124	Ostala prava	012	2.475.065	2.752.190	111,2
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	26.000	26.000	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	1.724.693	2.292.635	132,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	481.054	735.580	152,9
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	663.506	674.409	101,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	200.379	200.379	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	50.814	56.944	112,1
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	412.313	417.086	101,2
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	1.936.097	2.380.847	123,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	1.917.697	1.917.697	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	800	800	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	17.600	462.350	2.627,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.213.909	2.415.036	109,1
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	415.749	451.272	108,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	415.749	451.272	108,5
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			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	732.645	620.788	84,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	724.304	81.096	11,2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	724.304	81.096	11,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	724.304	81.096	11,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
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	6.420	4.229	65,9
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	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	6.420	4.229	65,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	6.420	4.229	65,9
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	-
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.483	393.335	>>100
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	1.483	30.935	2.086,0
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		362.400	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	438	142.128	>>100
191	Rashodi budućih razdoblja	143	438	142.128	>>100
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.993.571	1.845.423	92,6

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.284.950	1.429.287	111,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	235.373	446.262	189,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	43.553	45.391	104,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	27.475	28.632	104,2
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	3.431	3.520	102,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	7.726	8.088	104,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.921	5.151	104,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	191.820	372.797	194,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	4.015	4.180	104,1
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			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	184.742	368.535	199,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	2.981		0,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	28.074	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172		28.074	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	115.926	206.353	178,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	115.926	206.353	178,0
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	115.926	206.353	178,0
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	933.651	776.672	83,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	933.651	776.672	83,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	933.651	776.672	83,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	708.621	416.136	58,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	708.621	416.136	58,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	2.466.772	2.876.347	116,6
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	2.466.772	2.876.347	116,6

X

Rudi Grula
direktor TZM



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Opći podaci

Financijsko računovodstveni izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Turistička zajednica Međimurske županije osnovana je u studenom 2010. godine.

Pravni je slijednik TZ MŽ upisane u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma, I ist broj 358, upisni broj 303 od 22. studenog 1999. godine.

Ustrojstvo, organizacija i djelatnost utvrđeni su Statutom i Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma.

Sjedište TZMŽ je u Čakovcu, Bana Josipa Jelačića 22 E.

Turistička zajednica Međimurske županije osnovana je radi promicanja i unapređenja turizma i gospodarskih interesa fizičkih i pravnih osoba koje pružaju ugostiteljske i druge turističke usluge ili obavljaju drugu djelatnost neposredno povezane s turizmom na području Međimurske županije, te pružanja stručne pomoći turističkim zajednicama Županije.

Zadaće 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 je župan Međimurske županije, a direktor je Rudi Gula.

Financijski planovi

Skupština TZMŽ je usvojila Financijski plan za 2022. godine 28.12.2021. godine, koji je izmijenjen Rebalansom Programa rada usvojenim od Skupštine 20.12.2022. godine.

Zaposleni

U 2022. godini u TZMŽ Čakovec je zaposleno 3 radnika, (31.12.2021. 3 radnika)

Sudski sporovi

TZMŽ 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)

U ime TZO Sveti Martin na Muri

1. Nuša Korotaj
2. Katja Zadavec
3. Ivica Kutnjak
4. Davor Kocen
5. Patrik Končić

U ime TZG Čakovca

6. Miodrag Novosel
7. Saša Šestan
8. Damir Varga
9. Željko Jakopec
10. Siniša Šalamon

U ime TZO Nedelišće

11. Sonja Tkalčec

U ime TZG Mursko Središće

12. Jasna Ciboci

U ime TZO Štrigova

13. Damir Knezić

U ime TZG Preloga

14. Dragica Domjanić

2. Turističko vijeće

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

Članovi turističkog vijeća su:

1. Nuša Korotaj
2. Tatjana Hažić
3. Franjo Makovec
4. Branimir Jakopić
5. Damir Varga
6. Miodrag Novosel
7. Sonja Tkalčec
8. Dragica Domjanić
9. Jelena Berečić
10. Darko Mihalić

3. Predsjednik TZMŽ ČAKOVEC

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

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji za 2022. godinu sastavljeni su sukladno odredbama i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15-134/22), Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14-114/22) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15-21/21). Tijekom 2022. godine Turistička zajednica Međimurske županije obavljala je djelatnosti i aktivnosti iz osnovne djelatnosti koja je utvrđena Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19, 42/20).

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Financijski izvještaji TZMZ sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i službena valuta Republike Hrvatske do 31.12.2022. godine.

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

Na dan 31. prosinca 2022. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,53450 kn (31.12.2021. 7,517174 kn).

Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon kraja financijske godine koji pružaju dodatne informacije o položaju TZMZ 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. Značajnih događaja koji zahtijevaju usklađenje financijskih izvještaja, nema.

USVOJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajnu nefinancijsku imovinu čini: neproizvedena DI, proizvedena DI, sitan inventar i nefinancijska imovina u pripremi.

Dugotrajna nefinancijska imovina iskazuje se po trošku nabave koji čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve ostale troškove koji nastaju dovođenjem DI u upotrebu. Ulaganja kojima se produžuje vijek trajanja, povećava kapacitet ili mijenja namjena evidentiraju se kao povećanje nefinancijske imovine. Naknadni izdaci već priznate DI kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine ako je vjerojatno da će zbog tih izdataka pritićati buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednosti imovine. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

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

Primjenjuju se slijedeće stope:

- ulaganje na tuđoj imovini 25%,
- uredski namještaj 12,5%,
- računala i računalna oprema 25%,
- ostala uredska oprema i komunikacijski uređaji 20%,
- ulaganje u računalne programe 25%,
- ostala nematerijalna imovina 25%
- prijevozna sredstva 12,5%.

Sitni inventar

Sitni inventar čini dugotrajnu materijalnu imovinu čija je pojedinačna vrijednost manja od 3.500 kn. Otpisuje se jednokratno pri stavljanju u upotrebu. Sitni inventar zadržava se u evidenciji do prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja.

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajnu financijsku imovinu čine: novac u banci i blagajni, potraživanja za prihode poslovanja i rashodi budućeg razdoblja.

Potraživanja

Potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja za članarine i članske doprinose, potraživanja po prihodima po posebnim propisima i ostala nespomenuta potraživanja. Ispravak i otpis potraživanja provodi se za potraživanja zbog zastare temeljem Odluke.

Obveze

Obveze čine: obveze za rashode za radnike, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, ostale obveze i obveze po vremenskim razgraničenjima.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja čine rashodi koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje i prihodi koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Prihodi

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. Nerecipročni prihodi priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su naplaćeni, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje.

Rashodi

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 troška.

Financijske rashode čine redovne i zatezne kamate, bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Ispravak pogreški iz prethodnog razdoblja

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

Događaji nakon datume bilance

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

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

AOP 001 PRIHODI

Tokom 2022. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 4.396.436 kuna što je za 30,42% manje u odnosu na prethodnu godinu (2021: 6.318.518 kn), a za 8,77% manje u odnosu na planirane prihode za 2022. godinu (rebalans plana 2022: 4.781.631)

Struktura i pregled prihoda u odnosu na prethodnu godinu dani su u nastavku :

AOP	Opis	2021	%	2022.	%	Indeks
		godina	učešća	godina	učešća	2022/2021
005	Prihodi od članarina	251.176	3,98	236.315	5,38	94,08
008	Prihodi po posebnim propisima	188.709	2,99	337.350	7,67	178,77
011	Prihodi od imovine	4.024	0,06	649	0,02	16,13
024	Prihodi od donacija	5.866.928	92,85	3.816.641	86,81	65,05
045	Ostali prihodi	7.861	0,12	5.481	0,12	69,72
UKUPNO		6.318.518	100	4.396.436	100	69,58

AOP 005 Prihodi od članarina

Ovu poziciju čine prihodi od članarine koju plaćaju pravne i fizičke osobe sukladno Zakonu o članarinama turističkim zajednicama. U 2022. godini iznose 236.315 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu (2021: 251.176) za 5,92%. Smanjenje je rezultat izvršenog povrat preplaćene plaćene članarine obveznika Hrvatska radiotelevizija.

Planirani prihodi od članarina i članskih doprinosa za 2022. godinu iznose 211.000 kn.

AOP 008 Prihodi po posebnim propisima

Ovu poziciju čine prihodi od turističke (boravišne) pristojbe. U 2022. godini iznose 337.350 kn što je za 78,8% više u odnosu na prethodnu godinu (2021: 188.709 kn). Povećanje je rezultat povećanja broja turista i noćenja na području Međimurske županije.

Opis	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Boravišna pristojba	188.709	337.350	178,77
UKUPNO	188.709	337.350	178,77

AOP 011 Prihodi od imovine

Uključuje prihodi od kamata na sredstva na žiro računu i tečajne razlike. U 2022. godini iznose 649 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 83,9% (2021: 4.024 kn).

AOP 024 Prihodi od donacija

Prihodi od donacija iznose 3.816.641 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 34,9% (2021:5.866.928 kn).

Prihodi od donacija uključuju:

Opis	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Prihodi od donacija iz proračuna JL(R)S	1.410.376	1.720.000	122,00
Prihodi od donacija iz proračuna JL(R)S za EU projekte	1.923.939	46.964	2,40
Prihodi od donacija inozemnih vlada – EU PROJEKTI	1.245.013	817.314	65,60
Prihodi od trgovačkih društava	430.000	215.610	50,10
Ostale donacije	857.600	1.016.753	118,60
UKUPNO	5.866.928	3.816.641	65,10

Prihodi od donacija iz proračuna u iznosu 1.720.000 kn odnose se na donaciju Međimurske županije za sufinansiranje poslovanja turističke zajednice, a prihod od donacija iz proračuna JL(R)S za EU projekte u iznosu 46.964 kn čine prihodi s osnove obračunate amortizacije po projektima Med dvemi vodami i Riznica Međimurja, projekti su završeni u 2021.g.

Prihodi po projektima EU financirani direktno od inozemnih vlada u iznosu 817.314 kn uključuju projekt Amazon of Europe u iznosu 161.305 kn za završno izvješće i projekt Amazing u iznosu od 265.181 kn za treće i četvrto izvješće. Ovdje su prikazani i prihodi s osnove amortizacije preneseni sa odgođenog prihoda u iznosu od 390.828 kn po projektima: Cian, Cycle, Amazon i MDB.

Prihod od trgovačkih društava u iznosu 215.610 kn uključuje prihod od pokroviteljstva OTP banke u iznosu od 100.000 kn nad nizom kulturnih i sportskih događanja, prihod od Javne ustanove Redea po

projektu Adrionet u iznosu od 83.000 kn i prihod od Toplica Sv.Martin za sufinanciranje promotivne kampanje u iznosu od 32.610 kn.

Prihodi od ostalih donacija u iznosu od 1.016.753 kn odnose se na donaciju Hrvatske turističke zajednice iz Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja u iznosu od 798.350 kn, sredstva poravnanja u iznosu od 60.115 kn i prihoda s osnove obračuna amortizacije za nabavu osnovnih sredstava u iznosu od 158.288 kn.

AOP 054 RASHODI

Ukupni rashodi u 2022. godini iznose 4.682.403 kn, što je 19,13% manje u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2021: 5.789.971 kn). Ukupni rashodi u 2022. godini su 2,12% manji u odnosu na planirani iznos rashoda (rebalans plana 2022. 4.781.631 kn).

Struktura rashoda i pregled u odnosu na prethodnu godinu daje se u nastavku:

AOP	opis	2021. kn	% učešća	2022. kn	% učešća	Indeks 2022/2021
55	Rashodi za radnike	555.008	9,59	590.054	12,6	106,31
67	Materijalni rashodi	4.426.529	76,45	2.941.261	62,82	66,45
108	Rashodi amortizacije	745.658	12,88	769.069	16,42	103,14
109	Financijski rashodi	14.876	0,26	8.777	0,19	59,00
120	Donacije	30.764	0,53	370.993	7,92	1205,93
128	Ostali rashodi	17.136	0,29	2.249	0,05	13,12
UKUPNO		5.789.971	100	4.682.403	100	80,87

AOP 055 Rashodi za radnike

Rashodi za radnike u 2022. godini iznose 590.054 kn što je za 6,31% više u odnosu na proteklu godinu (2021:555.008 kn). Sudjeluju u ukupnoj strukturi rashoda sa 12,6 %. Uključuju sljedeće:

Opis	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Plaće za redovan rad	455.595	468.074	102,74
Trošak za dar djeci	600	1.000	166,67
Dar u naravi	1.800	3.000	166,67
Prigodni darovi (regres, božićnica i dr)	9.000	15.000	166,67
Nagrada za radne rezultate	15.000	22.500	150,00
Naknada za prehranu radnika	15.000	18.000	120,00
Doprinosi na plaće	58.013	59.480	102,53
UKUPNO	555.008	590.054	106,31

AOP 067 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 2.941.261 kn i sudjeluju u ukupnoj strukturi rashoda sa 62,82%. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 33,6% (2021: 4.426.529 kn).

Struktura materijalnih troškova:

Opis	2021.	2022.	Indeks 2022/2021
	kn	kn	
Naknade troškova zaposlenima	52.259	180.349	345,11
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	8.884	9.522	107,18
Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa	99.752	7.850	7,87
Rashodi za usluge	3.378.780	2.129.426	63,02
Rashodi za materijal i energiju	792.969	437.850	55,22
Ostali nespomenuti mat. Rashodi	93.885	176.264	187,74
UKUPNO	4.426.529	2.941.261	66,45

Rashodi za usluge u iznosu 2.129.426 kn čine:

Opis	Iznos u kn	
	2021.	2022.
Poštanske, telefonske i usluge prijevoza	24.117	36.860
Usluge održavanja	13.562	33.908
Trošak promidžbe i oglašavanja	2.349.779	1.080.399
Komunalne usluge i usluge zaštite imovine	11.695	22.745
Usluge zakupa	90.756	50.347
Intelektualne usluge	332.893	762.796
Računalne usluge	14.181	25.833
Grafičke usluge	21.988	116.538
Zdravstvene usluge	6.800	0
Ostale usluge	513.009	0
Ukupno	3.378.780	2.129.426

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu 176.264 kn čine:

Opis	Iznos u kn	
	2021.	2022.
Premije osiguranja	3.675	4.872
Reprezentacija	69.458	148.738
Članarine	19.240	21.534
Ostalo	1.512	1.120
Ukupno	93.885	176.264

AOP 109 Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2022. godine iznose 8.777 kn i bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (2021: 14.876 kn), a čine ih kamate na primljene kredite, bankarske usluge i negativne tečajne razlike.

AOP 120 Donacije

Donacije iznose 370.993 kn što je rast u odnosu na prethodnu godinu za 340.229 kn (2021: 30.764 kn). Odnose se na donacije Udrugama, potpore događanjima u MŽ, troškove nagradne igre i sufinanciranje troškova. Najveće povećanje bilježe potpore događanjima u Međimurskoj županiji koje iznose 350.500 kuna.

AOP 128 Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na otpis danih predujmova za koje je nastupio zastrani rok i plaćenu novčanu kaznu i iznose 2.249 kn što je manje za 86,90% u odnosu na proteklu godinu (2021:17.136 kn)

Ostvarenje prihoda i rashoda za 2022. godinu.

Turistička zajednica ostvarila je u 2022. godini prihode u iznosu od 4.396.436 kn, i rashode u iznosu od 4.682.403 kn, nakon čega je ostvaren manjak prihoda u iznosu 285.967 kn.

Planirani prihodi za 2022. godinu iznosili su 4.781.631 kn i rashodi u iznosu 4.781.631 kn. Ostvareni prihodi manji su od planiranih za 385.195 kn (8,77%), ostvareni rashodi manji su za 99.228 kn (2,12%).

AOP 150 Manjak prihoda

Opis	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Prihodi	6.318.518	4.396.436	69,58
Rashodi	5.789.971	4.682.403	80,87
Višak prihoda tekuće godine	528.547		0,00
Manjak prihoda tekuće godine		(285.967)	0,00
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	180.074	702.103	389,90
Višak prihoda raspoloživi u slijedećem razdoblju	528.547	416.136	78,73

U 2022. godini iskazan je manjak prihoda u iznosu od 285.967 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 702.103 kn, nakon čega ostaje višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 416.136 kn.

U 2022. godini na teret prenesenog viška prihoda iz prethodne godine evidentirani su naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnog razdoblja u iznosu 6.518 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 002 Nefinancijska imovina

Nefinancijsku imovinu čini neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina, za koju je izvršen ispravak vrijednosti prema stopama ispravka propisanim Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina - Nematerijalna imovina

Opis	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Ulaganje na tuđoj imovini	2.504.565	2.781.690	100,9
Ispravak ulaganja na tuđoj imovini	(1.724.693)	(2.292.635)	180,83
UKUPNO	779.872	489.055	66,34

Promjene na neproizvedenoj dugotrajnoj imovini

Opis	Licence	Ulaganja na tuđoj imovini	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 31.12.2021. godine	3.500	2.475.065	26.000	2.504.565
Povećanje		277.125		277.125
Otuđenje, rashod, isknjiženje				0
Stanje 31.12.2022. godine	3.500	2.752.190	26.000	2.781.690
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)				
Stanje 31.12.2021. godine	(3.500)	(1.695.193)	(26.000)	(1.724.693)
Amortizacija za 2022. god.		(567.942)	0	(567.942)
Otuđenje, rashod, isknjiženje		0		0
Stanje 31.12.2022. godine	(3.500)	(2.263.135)	(26.000)	(2.292.635)
Neotpisana vrijedn. neproiz. dugotrajne imovine 31.12.2021. god.	0	779.872	0	779.872
Neotpisana vrijedn. neproiz. dugotrajne imovine 31.12.2022. god.	0	489.055	0	489.055

Povećanje u iznosu 277.125 kn odnosi se na izradu tehničke dokumentacije za interpretacijski centar „Palača međimurske popevke – Donja Dubrava“ u iznosu 259.500 kn te ulaganje u banere u iznosu 17.625 kn. Obračunata amortizacija iznosi 567.942 kn.

AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina

Opis	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Uredska oprema i namještaj	200.379	200.379	0,01
Komunikacijska oprema	24.121	24.121	100,00
Računala i računalna oprema	26.693	32.823	122,97
Uređaji, strojevi i oprema za ost.namj.	412.313	417.086	101,16
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	360	360	100,00
Ostala prijevozna sredstva	95.000	95.000	100,00
Ulaganja u računalne programe	1.917.697	1.917.697	100,00
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	800	800	100,00
Ostala neproizvedena imovina	17.600	462.350	2.626,99
Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine	(2.213.909)	(2.415.036)	109,08
UKUPNO	481.054	735.580	152,91

Promjene na proizvedenoj dugotrajnoj imovini:

	Postrojenja i oprema					Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina				Sveukupno	
	Uredska oprema i namještaj	Komunikacijska oprema	Računalna oprema	Uređaji, strojevi	Ukupno		Ulaganje u računalne programe	Umjetnička djela	Ostala imovina	Ukupno		
												Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST												
Stanje 31.12.2021. godine	200.379	24.121	26.693	412.313	663.506	1.917.697	800	17.600	1.936.097			2.694.963
Povećanje			6.130	4.773	10.903	0	0	444.750	444.750			455.653
Otuđenje, rashod, isknjiženje	0	0			0	0	0	0	0			0
Stanje 31.12.2022. godine	200.379	24.121	32.823	417.086	674.409	1.917.697	800	462.350	2.380.847			3.150.616
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)												
Stanje 31.12.2021. godine	(166.759)	(7.145)	(6.889)	(255.363)	(436.156)	(1.739.848)	0	(8.847)	(1.748.695)			(2.213.909)
Amortizacija za 2022. god.	(13.924)	(4.475)	(7.312)	(73.989)	(99.700)	(77.200)	0	(12.352)	(89.552)			(201.127)
Otuđenje, rashod, isknjiženje					0				0			0
Stanje 31.12.2022. godine	(180.683)	(11.620)	(14.201)	(329.352)	(535.856)	(1.817.048)	0	(21.199)	(1.838.247)			(2.415.036)
Neotpisana vrijedn. proiz. dugotrajne imovine 31.12.2021. god.	33.620	16.976	19.804	156.950	227.350	177.849	800	8.753	187.402			481.054
Neotpisana vrijedn. proiz. dugotrajne imovine 31.12.2022. god.	19.696	12.501	18.622	87.734	138.553	100.649	800	441.151	542.600			735.580

Nova nabava u iznosu od 455.653 kn odnosi se na: računalo u vrijednosti 6.130 kn, USB širokokutna kamera vrijednosti 4.773 kn, izrada web stranice Business.tzm u iznosu 159.625 kn, izrada destinacijskog sustava Visitmedimurje u iznosu 237.500 kn te izrada web stranica EMM u iznosu 47.625 kn. Obračunata amortizacija iznosi 201.127 kn.

AOP 051 Sitni inventar

Tokom 2022. godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 35.523 kn koji je jednokratno otpisan. Nabavljen je usisavač, kutije basic box 5 kom i 15 kom smeđe signalizacije.

AOP 075 Novac u banci i blagajni

Ovu poziciju čini novac na kunskim i deviznim računima. TZMŽ ima otvorene račune kod Privredne banke i OTP banke.

	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Stanje novčanih sredstava na žiro računu	724.304	81.096	2,33
UKUPNO	724.304	81.096	2,33

TZMZ ima odobreni okvirni kredit kod OTP banke d.d. po tekućem računu u ukupnom iznosu 500.000 kn, kamata u visini 3,4% godišnja fiksna, rok dospjeća 29.12.2023. godine. Na dan 31.12.2022. godine iskorišteni dio okvira iznosi 206.353 kn (vidi Bilješku AOP 182 Obveze za kredite i zajmove).

AOP 136 Potraživanja za prihode po posebnim propisima

Na ovoj poziciji iskazano je potraživanje za nenaplaćenu turističku pristojbu u iznosu od 30.935 kn.

AOP 140 Ostala nespomenuta potraživanja

Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu 362.400 kn uključuje potraživanja od HTZ-a na temelju ugovorenih aktivnosti za 2022. godinu za unapređenje destinacijskog sustava, Ekomuzej Međimurje malo i certificiranje destinacije Međimurje za Green Destinations. Potraživanje je naplaćeno u siječnju 2023. godine.

AOP 142 Rashodi budućih razdoblja

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu 142.128 kn uključuju unaprijed plaćene troškove osiguranja vozila u iznosu od 392 kn, unaprijed plaćenu članarinu za 2023. i 2024. godinu za Green Destinations Award program for Međimurje County u iznosu od 53.186 kn te unaprijed plaćeni najam oglasne površine za mega bannere na lokaciji Goričan u iznosu 88.550 kn.

AOP 146 Obveze

	2021. kn	2022. kn	Indeks 2022/2021
Obveze za radnike	43.553	45.391	104,22
Naknade za prijevoz	1.800	2.060	114,44
Naknada za službeni put	2.215	2.120	95,71
Naknade član u preds. i izvr. tijelima, povjeren i sl	82	82	100,00
Obveze prema dobavljačima u zemlji	184.742	368.535	199,49
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	2.981	0	0,00
Ostale obveze	0	28.074	0,00
Obveze za okvirni kredit u zemlji	115.926	206.353	178,00
Odgođeno priznavanje prihoda	933.651	776.672	83,19
UKUPNO	1.284.950	1.429.287	111,23

AOP 182 Obveze za kredite i zajmove

Na dan 31.12.2022. godine iskazana je obveza od 206.353 kn koja se odnosi na prekoračenje po žiro računu otvorenom kod OTP banke (veza Bilješka AOP 075 Novac u banci i blagajni).

AOP 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja iznose 776.672 kn a odnose se na:

- nabavljenu imovinu iz donacija HTZ i po projektima EU u iznosu 745.737 kn, te
- nenaplaćenu boravišnu pristojbu u iznosu 30.935 kn.

Priznavanje odgođenih prihoda priznaje se u prihode na sustavnoj osnovi razmjerno obračunatoj amortizaciji imovine.

AOP 195 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 416.136 kn.

Opis	2021.	2022.	indeks
Višak prihoda	708.621	416.136	58,70
Vlastiti izvori	708.621	416.136	58,70

Za 2022. godinu Turistička zajednica iskazala je manjak prihoda u iznosu od 285.967 kuna, a iz prethodne godine preneseni je višak prihoda u iznosu od 702.103 kn. Za prijenos u naredno razdoblje raspoloživ je višak prihoda od 416.136 kn.

AOP 201 Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 2.876.347 kn, a uključuju:

- tuđu dugotrajnu imovinu dobivenu na korištenje od Međimurske županije u iznosu od 62.491 kn
- tuđu dugotrajnu imovinu dobivenu na korištenje od Javne ustanove Redea u iznosu od 480.996 kn
- tuđu dugotrajnu imovinu-operativni leasing osobnog vozila u iznosu od 139.211 kn
- izdane zadužnice u iznosu od 1.900.000 kn (HTZ 700.000 kn, OTP banka 1.000.000 kn, Porsche leasing 200.000 kn)
- neiskorišteni okvirni kredit u iznosu od 293.647 kn
- nedospjela obveza za naknadu OTP banci 2 kn.

Događaji nakon datuma bilance

Prema procjeni tijela odgovornih za poslovanje TZMŽ za 2022. godinu, nema značajnih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje usvojenih financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje odobrilo je Turističko vijeće 27.03.2023. i usvojila Skupština 27.03.2023. godine.

X 
Rudi Čakovec
direktor