

TURISTIČKA ZAJEDNICA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
ČAKOVEC

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2023. GODINU
I IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU**

Čakovec, lipanj 2024. godine

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
FINACIJSKI IZVJEŠTAJ	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE	5
BILANCA NA DAN 31.12.2023.GODINE	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	15

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 direktor i Turističko vijeće 21.03.2024. godine i isti su u nastavku potpisani.

U Čakovcu, 17. lipnja 2024.

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ



Skupštini, Turističkom vijeću
TURISTIČKE ZAJEDNICE MEĐIMURSKE ŽUPANIJE

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje **Turističke zajednice Međimurske županije, Bana Josipa Jelačića 22 E, 40000 Čakovec** za 2023. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2023. 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.

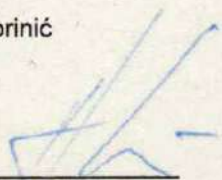
Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **Turističke zajednice Međimurske županije** za 2023. 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 Dobrinić



direktor, ovlaštena revizor
AD AKTIVA d.o.o.
Varaždin, Zagrebačka ulica 25

U Varaždinu 17. lipnja 2024. godine
AD AKTIVA d.o.o., Varaždin, Zagrebačka ulica 25

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.
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	583.507,33	686.981,58	117,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	630,40	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		630,40	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	31.364,39	44.552,70	142,0
3211	Članarine	006	31.364,39	44.552,70	142,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	44.774,04	42.195,15	94,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	44.774,04	42.195,15	94,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	86,14	59,14	68,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	86,14	59,14	68,7
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	13,94	59,05	423,6
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	72,20	0,09	0,1
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	0,00	0,00	-
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	506.555,30	599.010,69	118,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	234.516,42	238.859,26	101,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	228.283,23	232.818,33	102,0
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	6.233,19	6.040,93	96,9
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	108.476,21	60.554,43	55,8
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	108.476,21	60.554,43	55,8
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	28.616,36	0,00	0,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	28.616,36		0,0
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	134.946,31	299.597,00	222,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	134.946,31	299.597,00	222,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	727,46	533,50	73,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
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	727,46	533,50	73,3
3631	Otpis obveza	046	395,65	493,09	124,6
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	331,81	40,41	12,2
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
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	621.461,72	742.538,73	119,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	78.313,63	98.568,31	125,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	62.124,10	78.129,05	125,8
4111	Plaće za redovan rad	057	62.124,10	78.129,05	125,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	8.295,18	10.480,73	126,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	7.894,35	9.958,53	126,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	7.894,35	9.958,53	126,1
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	390.372,43	541.174,27	138,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	23.936,43	24.337,71	101,7
4211	Službena putovanja	069	20.208,51	19.013,99	94,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	2.431,48	2.643,72	108,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.296,44	2.680,00	206,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	1.263,79	0,00	0,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	471,70		0,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	659,37		0,0
4223	Naknade ostalih troškova	075	132,72		0,0
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.041,87	3.704,09	355,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	938,35	3.704,09	394,7
4243	Naknade ostalih troškova	085	103,52		0,0
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	282.623,40	390.821,97	138,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	4.892,16	5.893,22	120,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	4.500,36	2.433,94	54,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	143.393,59	250.002,77	174,3
4254	Komunalne usluge	091	3.018,78	3.026,85	100,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	6.682,20	20.468,30	306,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	101.240,43	62.056,64	61,3
4258	Računalne usluge	095	3.428,63	2.350,15	68,5
4259	Ostale usluge	096	15.467,25	44.590,10	288,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	58.112,68	88.537,56	152,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	47.209,10	78.873,16	167,1
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	6.188,86	6.346,90	102,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	4.714,72	3.317,50	70,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	23.394,26	33.772,94	144,4
4291	Premije osiguranja	103	646,63	628,33	97,2
4292	Reprezentacija	104	19.741,06	26.700,50	135,3
4293	Članarine	105	2.857,92	6.228,09	217,9
4294	Kotizacije	106		70,00	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	148,65	146,02	98,2
43	Rashodi amortizacije	108	102.073,00	56.565,01	55,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	1.164,92	760,99	65,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	5,18	42,48	820,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	5,18	42,48	820,1
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	1.159,74	718,51	62,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	672,90	718,43	106,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	486,84	0,08	0,0
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	49.239,23	44.876,25	91,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	49.239,23	44.876,25	91,1
4511	Tekuće donacije	122	49.239,23	44.876,25	91,1
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	298,51	593,90	199,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	7,70	588,63	7.644,5
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		515,75	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	7,70	72,88	946,5
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	290,81	5,27	1,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	290,81		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138		5,27	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
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	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	621.461,72	742.538,73	119,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	37.954,39	55.557,15	146,4
5221	Višak prihoda – preneseni	151	93.185,07	54.365,05	58,3
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	55.230,68	0,00	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	1.192,10	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	96.131,66	10.763,34	11,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	860.553,45	1.231.423,97	143,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	945.921,77	1.225.353,13	129,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	10.763,34	16.834,18	156,4
	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

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
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	1.447,21		0,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	59.028,47	4.058,61	6,9
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	36.780,81	56.750,04	154,3
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	97.262,49	60.814,65	62,5

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ



BILANCA NA DAN 31.12.2023.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	244.929,77	195.314,21	79,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	162.537,06	166.780,64	102,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	64.908,73	98.546,55	151,8
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	369.193,72	425.943,76	115,4
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	464,53	464,53	100,0
0124	Ostala prava	012	365.278,40	422.028,44	115,5
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	3.450,79	3.450,79	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	304.284,99	327.397,21	107,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	97.628,33	68.234,09	69,9
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0,00	0,00	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	89.509,53	92.680,67	103,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	26.594,83	26.594,83	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	7.557,84	10.273,98	135,9
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	55.356,86	55.811,86	100,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	12.656,44	12.656,42	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	12.656,44	12.656,42	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
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			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	315.992,63	316.880,12	100,3
0261	Ulaganja u računalne programe	043	254.522,07	255.409,56	100,3
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	106,18	106,18	100,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	61.364,38	61.364,38	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	320.530,27	353.983,12	110,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	59.894,13	63.211,64	105,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	59.894,13	63.211,64	105,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
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	82.392,71	28.533,57	34,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	10.763,34	16.834,18	156,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	10.763,34	16.784,18	155,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	10.763,34	16.784,18	155,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081		50,00	-
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	561,22	4.438,81	790,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	0,00	0,00	-
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	561,22	4.438,81	790,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	561,22	4.438,81	790,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
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	52.204,55	2.992,54	5,7
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.105,80	2.992,54	72,9
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	48.098,75		0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	18.863,60	4.268,04	22,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	18.863,60	4.268,04	22,6
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	244.929,77	195.314,21	79,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	189.699,09	196.506,31	103,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	59.229,20	86.592,98	146,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	6.024,38	7.643,19	126,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	3.800,08	4.597,61	121,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	467,24	659,40	141,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.073,47	1.314,27	122,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	683,59	1.071,91	156,8
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	49.478,79	78.152,74	158,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	554,84	493,78	89,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	10,88	10,88	100,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	48.913,07	73.805,36	150,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162		3.188,18	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		654,54	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
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	3.726,03	797,05	21,4
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	3.726,03	797,05	21,4
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
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	27.387,78	35.174,50	128,4
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	27.387,78	35.174,50	128,4
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	27.387,78	35.174,50	128,4
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
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	103.082,11	74.738,83	72,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	103.082,11	74.738,83	72,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	103.082,11	74.738,83	72,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	55.230,68	-1.192,10	-2,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0,00	0,00	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	55.230,68		0,0
5222	Manjak prihoda	200		1.192,10	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	381.756,85	780.445,33	204,4
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	381.756,85	780.445,33	204,4

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ



BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Opći podaci

Turistička zajednica Međimurske županije osnovana je u studenom 2010. godine.

Turistička zajednica Međimurske županije (TZMŽ) je regionalna turistička organizacija koja je osnovana s ciljem stvaranja i promicanja identiteta i ugleda Međimurske županije u zemlji i svijetu. Aktivnosti TZMŽ-a obuhvaćaju planiranje i provedbu promotivne strategije, predlaganje i izvedbu promidžbenih aktivnosti koje su od zajedničkog interesa za sve subjekte u turizmu te podizanje razine kvalitete cjelokupne turističke ponude Međimurske županije.

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.

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 po Odluci Turističkog vijeća od 15.6.2022. godine na rok od 4 godine.

Financijski planovi

Skupština TZMŽ je usvojila Financijski plan za 2023. godine 20.12.2022. godine, koji je izmijenjen Rebalansom Programa rada usvojenim od Skupštine 20.12.2023. godine.

Zaposleni

U 2023. godini u TZMŽ Čakovec je zaposleno 3 radnika, (31.12.2022. 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 TZG Čakovca: Miodrag Novosel, Saša Šestan Damir Varga, Željko Jakopec, Siniša Šalamon

U ime TZO Sveti Martin na Muri: Nuša Korotaj, Ivica Kutnjak, Davor Kocen i Patrik Končić

U ime TZO Nedelišće: Sonja Tkalčec

U ime TZG Mursko Središće: Jasna Ciboci

U ime TZO Štrigova: Damir Knezić

U ime TZG Preloga: 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: Nuša Korotaj, Tatjana Hažić, Franjo Makovec, Branimir Jakopić, Damir Varga, Miodrag Novosel, Sonja Tkalčec, Dragica Domjanić, Jelena Berečić i Darko Mihalic

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 2023. 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 2023. 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 TZMŽ sastavljeni su u valuti EUR, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske od 01.01.2023. godine.

Za 2022. godinu iznosi u kunama preračunati su po fiksnom tečaju konverzije 1 EUR = 7,53450 kuna.

Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, TZMŽ je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz kuna u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna).

USVOJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajnu nefinancijsku imovinu čini: neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, 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 dugotrajne imovine u upotrebu. Ulaganja kojima se produžuje vijek trajanja, povećava kapacitet ili mijenja namjena evidentiraju se kao povećanje nefinancijske imovine. Naknadni izdaci već priznate dugotrajne imovine 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 dugotrajne imovine, 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 464,53 EUR. 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.

Odgodeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja

Odgodeno 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 2023. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 686.981,58 EUR što je za 17,7% više u odnosu na prethodnu godinu (2022: 583.507,33 EUR), a za 8,66% manje u odnosu na planirane prihode za 2023. godinu (rebalans plana 2023:752.117,48 EUR)

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

AOP	Opis	2022 EUR	% učešća	2023. EUR	% učešća
002	Prihodi od pružanja usluga	0,00	0	630,40	0,09
005	Prihodi od članarina	31.364,39	5,38	44.552,70	6,47
008	Prihodi po posebnim propisima	44.774,04	7,67	42.195,15	6,14
011	Prihodi od imovine	86,14	0,02	59,14	0,02
024	Prihodi od donacija	506.555,30	86,81	599.010,69	87,2
045	Ostali prihodi	727,46	0,12	533,50	0,08
UKUPNO		583.507,33	100	686.981,58	100

AOP 002 Prihodi od prodaje usluga

Ovi prihodi su prihodi od prodaje ulaznica za virtualni muzej. Za ovu djelatnost turistička zajednica postala je obveznik poreza na dobit u paušalnom iznosu. Do 15.01.2024.godine predan je Poreznoj upravi obrazac PD u kojem je prikazan prihod u iznosu od 630,40 EUR, a troškovi u iznosu od 535,84 EUR. Poraz na dobit obračunat je u iznosu od 9,46 EUR.

AOP 005 Prihodi od članarina

Ovu poziciju čine prihodi od članarine koju plaćaju pravne i fizičke osobe sukladno Zakonu o članarinama turističkim zajednicama. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 42%. U 2023. godini iznose 44.552,70 EUR i Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 42%. (2022:31.369.39 EUR). Planirani prihodi od članarina i članskih doprinosa za 2023. godinu iznose 42.800,00 EUR.

AOP 008 Prihodi po posebnim propisima

Ovu poziciju čine prihodi od turističke pristojbe. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 5,8%. Uplaćuju je hoteli i iznajmljivači soba na području Međimurske županije. U 2023. godini iznose 42.195,15 EUR što je za 5,8% manje u odnosu na prethodnu godinu (2022: 44.774,04 EUR).

Opis	2022. EUR	2023. EUR	Indeks 2023/2022
Turistička pristojba	44.774,04	42.195,15	94,2
UKUPNO	44.774,04	42.195,15	94,2

AOP 011 Prihodi od imovine

Uključuje prihodi od kamata na sredstva na žiro računu i tečajne razlike. U 2023. godini iznose 59,14 EUR i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 31,30% (2022: 86,14 EUR).

AOP 024 Prihodi od donacija

Prihodi od donacija iznose 599.010,69 EUR i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 18,3% (2022: 506.555,30 EUR).

Prihodi od donacija uključuju:

Opis	2022. EUR	2023. EUR	indeks
Prihodi od donacija iz proračuna JL(R)S	228.283,23	232.818,33	102
Prihodi od donacija iz proračuna JL(R)S za EU projekte	6.233,19	6.040,93	96,9
Prihodi od donacija inozemnih vlada	108.476,21	60.554,43	55,8
Prihodi od trgovačkih društava	28.616,30	0,00	
Ostale donacije	134.946,31	299.597,00	222
UKUPNO	506.555,30	599.010,69	118,3

Prihodi od donacija iz proračuna u iznosu 232.818,33 EUR odnose se na donaciju Međimurske županije za sufinanciranje poslovanja turističke zajednice. Prihod od donacija iz proračuna JL(R)S za EU projekte u iznosu 6.040,93 EUR čine prihodi s osnove obračunate amortizacije po projektima Med dvema vodama i Riznica Međimurja.

Prihodi po projektima EU financirani direktno od inozemnih vlada su projekt Amazing u iznosu od 46.788,14 EUR za razdoblje od 5 godina. Ovdje su prikazani i prihodi s osnove amortizacije preneseni sa odgođenog prihoda u iznosu od 13 766,29 eur po projektima Cian i Amazon.

Prihodi od ostalih donacija u iznosu od 299.597,00 EUR odnose se na donaciju Hrvatske turističke zajednice iz Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja u iznosu od 285.300,00 EUR i prihoda s osnove obračuna amortizacije za nabavu osnovnih sredstava u iznosu od 14 297,00 EUR.

AOP 054 RASHODI

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose 742.538,73 EUR, što je 19,5% više u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2022: 621.461,72 EUR). Ukupni rashodi u 2023. godini su 1,27% manji u odnosu na planirani iznos rashoda (rebalans plana 2023. 752.117,48 EUR).

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

AOP	Opis	2022. EUR	% učešća	2023. EUR	% učešća
55	Rashodi za radnike	78.313,63	12,6	98.568,31	13,27
67	Materijalni rashodi	390.372,43	62,82	541.174,27	72,88
108	Rashodi amortizacije	102.073,00	16,42	56.565,01	7,63
109	Financijski rashodi	1.164,92	0,19	760,99	0,1
120	Donacije	49.239,23	7,92	44.878,25	6,04
128	Ostali rashodi	298,51	0,05	593,90	0,08
UKUPNO		621.461,72	100	742.538,73	100

AOP 055 Rashodi za radnike

Rashodi za radnike u 2023. godini iznose 98.568,31 EUR što je za 6,31% više u odnosu na proteklu godinu (2022:78.313,63 EUR), povećanje je rezultat porasta plaća. Sudjeluju u ukupnoj strukturi rashoda sa 13,27 %.

Uključuju sljedeće:

Opis	2022. EUR	2023. EUR	Indeks 2023/2022
Plaće za redovan rad	62.124,10	78.129,05	125,76
Trošak za dar djeci	132,72	132,73	100,01
Dar u naravi	398,17	398,16	100,00
Prigodni darovi (regres, božićnica i dr)	1.990,84	1.990,86	100,00
Nagrada za radne rezultate	2.986,26	2.986,29	100,00
Naknada za prehranu radnika	2.389,01	2.389,29	100,01
Doprinosi na plaće	7.894,35	9.958,53	126,15
Jubilarna nagrada	0,00	1.587,97	
Ostale naknade	398,18	995,43	249,99
UKUPNO	78.313,63	98.568,31	125,86

AOP 067 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 541.174,26 EUR i sudjeluju u ukupnoj strukturi rashoda sa 72,88%. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 38,63% (2022: 390.372,43). Najveće učešće u materijalnim rashodima imaju usluge i to usluge promidžbe i intelektualne usluge. Usluge promidžbe veće su u odnosu na prethodnu godinu za 74,3%. Veliko povećanje bilježe i zakupnine i najamnine i to za 306,3%. Ove usluge čini najam oglasnog prostora, operativni leasing, najam prostora na sajmovima i najam pokretnih stvari.

Struktura materijalnih troškova:

Opis	2022. EUR	2023. EUR	Indeks 2023/2022
Naknade troškova zaposlenima	23.936,43	24.337,71	101,68
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	1.263,79	0,00	0,00
Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa	1.041,87	3.704,09	355,52
Rashodi za usluge	282.623,40	390.821,97	138,28
Rashodi za materijal i energiju	58.112,68	88.537,56	152,35
Ostali nespomenuti mat. rashodi	23.394,26	33.772,94	144,36
UKUPNO	390.372,43	541.174,27	138,63

AOP 087 Rashodi za usluge u iznosu 390.821,97 EUR čine:

Opis	2022. EUR	2023 EUR
Poštanske, telefonske i usluge prijevoza	4.892,16	5.893,22
Usluge održavanja	4.500,36	2.433,94

Opis	2022. EUR	2023 EUR
Trošak promidžbe i oglašavanja	143.393,59	250.002,77
Komunalne usluge i usluge zaštite imovine	3.018,78	3.026,85
Usluge zakupa	6.682,20	20.468,30
Intelektualne usluge	101.240,43	62.056,64
Računalne usluge	3.428,63	2.350,15
Grafičke usluge	15.467,25	44.590,10
Ukupno	282.623,40	390.821,97

AOP 102 Ostali nespomenuti materijalni rashodi čine:

Opis	2022. EUR	2023. EUR
Premije osiguranja	646,63	628,33
Reprezentacija	19.741,06	26.700,50
Članarine	2.857,92	6.228,09
Ostalo	148,65	216,02
Ukupno	23.394,26	33.772,94

AOP 109 Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2023. godine iznose 760,99 EUR i bilježe smanjenje u odnosu na prethodnu godinu (2022:1.164,92 EUR), a čine ih kamate na primljene kredite, bankarske usluge i negativne tečajne razlike.

AOP 120 Donacije

Donacije iznose 44.876,25 EUR što je rast u odnosu na prethodnu godinu (2022: 49.239,23 EUR). Odnose se na donacije Udrugama, potpore događanjima u MŽ, troškove nagradne igre i sufinanciranje troškova. Najveće povećanje bilježe potpore događanjima u Međimurskoj županiji.

AOP 128 Ostali rashodi

Ostali rashodi iznose 593,90 EUR (prethodne godine 298,51EUR) odnose se na naknadu štete i odštetu zbog prijevremenog otkaza ugovora o leasingu te novčane kazne zbog nepropisnog parkiranja.

Ostvarenje prihoda i rashoda za 2023. godinu.

Turistička zajednica ostvarila je u 2023. godini prihode u iznosu od 686.981,58 EUR, i rashode u iznosu od 742.538,73 EUR, nakon čega je ostvaren manjak prihoda u iznosu 55.557,15 EUR.

Planirani prihodi za 2023. godinu iznose 752.117,48 EUR, rashodi 752.117,48 EUR. Ostvareni prihodi manji su od planiranih za 65.135,90 EUR (8,66%), ostvareni rashodi manji su za 9.578,75 EUR (1,27%).

AOP 150 Manjak prihoda

Opis	2022. EUR	2023. EUR	Indeks 2023/2022
Prihodi	583.507,33	686.981,58	117,73
Rashodi	621.461,72	742.538,73	119,48
Višak prihoda tekuće godine			
Manjak prihoda tekuće godine	37.954,39	55.557,15	146,38
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	93.185,07	54.365,05	58,34
Višak prihoda raspoloživi u slijedećem razdoblju	55.230,68	0,00	0,00
Višak prihoda raspoloživi u slijedećem razdoblju	0,00	1.192,10	0,00

U 2023. godini iskazan je manjak prihoda u iznosu od 55.557,15 EUR. Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 54.365,05 EUR, nakon čega ostaje višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 1.192,10 EUR.

U 2023. godini na teret prenesenog viška prihoda iz prethodne godine evidentirani su naknadno utvrđeni rashodi iz prethodnog razdoblja u iznosu 918,70 EUR i prihodi u iznosu 53,07 EUR.

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.

Pregled dugotrajne imovine daje se u nastavku:

Naziv imovine	Nabavna vrijednost 01.01.2023.	Nabava u 2023. godini	Amortizacija 2023.	Ukupan ispravak vrijednosti	Stanje na dan 31.12.2023.
Neproizvedena imovina	369.193,72	56.750,04	23.112,22	327.397,21	98.546,55
Licence	446,53	0,00	0,00	446,53	0,00
Ulaganje na tuđoj imovini	365.278,40	56.750,04	23.112,22	323.499,89	98.546,55
Ostala nematerijalna imovina	3.450,79	0,00	0,00	3.450,79	0,00
Proizvedena imovina	418.158,58	4.058,63	33.452,79	353.983,12	68.234,09
Uredska oprema i namještaj	26.594,83	0,00	1.508,15	25.488,84	1.105,99
Komunikacijska oprema	3.201,38	2.224,15	1.303,87	2.846,12	2.579,41
Računala i računalna oprema	4.356,46	491,99	1.099,37	2.984,15	1.864,30
Oprema za ostale namjene	55.356,86	455,00	6.651,51	50.364,07	5.447,79
Prijevozna sredstva-kolica i bicikli	12.656,42	0,00	1.576,10	7.008,87	5.647,55
Ulaganje u računalne programe	254.522,07	887,49	6.241,43	247.405,14	8.004,42

Naziv imovine	Nabavna vrijednost 01.01.2023.	Nabava u 2023. godini	Amortizacija 2023.	Ukupan ispravak vrijednosti	Stanje na dan 31.12.2023.
Umjetnička djela	106,18	0,00	0,00		106,18
Ostala nemat. proizvedena imovina	61.364,38	0,00	15.072,34	17.885,93	43.478,45
UKUPNO	787.352,30	60.808,67	56.565,01	681.380,33	166.780,64

U 2023.godini izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 60.808,67 EUR i to u neproizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 56.750,04EUR i proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 4.058,63 EUR. Ulaganje u neproizvedenu dugotrajnu imovinu čini ulaganje u tuđu imovinu 56.750,04 EUR i to za markiranje pješačkih staza 6.500,00 EUR, uređenje pješačko rekreativne staze sa 10 klupa i 13 info ploča 24 750,00 EUR, te izradu izvedbenog projekta unutarnjeg opremanja centra za posjetitelje Međimurska popevka u iznosu od 25.500,00 EUR.

Ulaganje u proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 4.058,63 EUR čini nabava dva mobitela Samsung i iPhone u ukupnoj vrijednosti od 2.224,15 EUR, računalo Intel sa Windows 10 vrijednosti 491,99 EUR, stalak za mobilni info touch-display vrijednosti 455,00 EUR i interaktivna aplikacija za TIC Terme sv.Martin vrijednosti 887,49 EUR.

AOP 051 Sitni inventar

Sitan inventar i auto gume u upotrebi iznosi 63.211,64 EUR koji je sukladno računovodstvenoj politici u cijelosti otpisan u iznosu 63.211,64 EUR. U 2023. godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 3 317,51 EUR a odnosi se na printer za fiskalizaciju, putokazne table 10 kom i 4 zimske gume Goodyear.

AOP 075 Novac u banci i blagajni

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

Opis	2022. EUR	2023. EUR	Indeks 2023/2022
Stanje novčanih sredstava na žiro računu	10.763,34	16.784,18	155,90
Novac u blagajni	0,00	50,00	
UKUPNO	10.763,34	16.834,18	155,90

TZMZ ima odobreni okvirni kredit kod OTP banke d.d. po tekućem računu u ukupnom iznosu po tečaju konverzije 7,53450 iznos do 66.361,40 EUR (500.000,00 KN), Ugovor od 25.10.2019. sa dodacima ugovora od broja 1-8, kamata na iskorišteni dio u visini 3,4% godišnja nepromjenjiva, naknada za neiskorišteni iznos kredita 0,03% promjenjiva uz kvartalni obračun. Po Dodatku ugovora broj 8 od 16.01.2024. godine: rok dospijeca 31.12.2024. godine i iznos kredita do 70.000,00, kamatna stopa na iskorišteni dio 4,90% nepromjenjiva, naknada za neiskorišteni iznos 0,9%, osiguranje: zadužnica na iznos 70.000,00 EUR. Na dan 31.12.2023. godine iskorišteni dio okvira iznosi 35.160,79 EUR (vidi Bilješku AOP 182 Obveze za kredite i zajmove).

AOP 136 Potraživanja za prihode po posebnim propisima

Potraživanje za prihode po posebnim propisima čine nenaplaćenu turističku pristojbu prema stanju u e-visitoru u iznosu 2.992,54 EUR (prethodne godine 4.105,80 EUR)

AOP 142 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu 4.268,04 EUR čine unaprijed plaćene troškove osiguranja vozila u iznosu od 884,02 eur i unaprijed plaćena članarina za 2024.godinu za Green Destinations Award program for Međimurje County u iznosu od 3 384,02 eur.

AOP 146 Obveze

Obveze čine :

Opis	2022. EUR	2023. EUR	Indeks 2023/2022
Obveze za radnike (neto plaća, porezi i doprinosi iz i na plaću)	6.024,38	7.643,19	126,87
Naknade za prijevoz	273,41	220,31	80,58
Naknada za službeni put	281,43	273,47	97,17
Naknade član u preds. i izvr. tijelima, povjeren i sl	10,88	10,88	99,97
Obveze prema dobavljačima u zemlji	48.913,07	73.805,36	150,89
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0,00	3.188,18	0,00
Ostale obveze za financiranje rashoda poslov.	0,00	654,54	0,00
Ostale obveze	3.726,03	797,05	21,39
Obveze za okvirni kredit u zemlji	27.387,78	35.174,50	128,43
Odgođeno priznavanje prihoda	103.082,11	74.738,83	72,50
UKUPNO	189.699,09	196.506,31	103,59

Obveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu 76 993,54 EUR, čine nedospjele obveze na dan bilance u iznosu 13 525,36 EUR, dospjele u roku od 0-30 dana 11 542,79 EUR, od 30-60 dana 8. 517,27 EUR, od 60-90 dana 6 071,03 EUR, razlika u iznosu 45.427,09 EUR je dospjelo preko 90 dana.

AOP 182 Obveze za kredite i zajmove

Na dan 31.12.2023. godine iskazana je obveza od 35.174,50 EUR koja se odnosi na prekoračenje po žiro računu otvorenom kod OTP banke sa uključenom kamatom.

Kredit je odobren 21.02.2022.godine na rok od godinu dana u iznosu do 66 361,40 EUR (preračun po tečaju konverzije 7,53450), koji se prolongira na godinu dana, kamatna stopa po Dodatku broj 7 od 22.12.2023.godine iznosi 3,4% godišnje, detaljnije vidi Bilješku uz AOP 075 Novac u banci i blagajni. Na dan bilance iskorišteno je 35.160,79 EUR, a neiskorišteni iznos iskazan je u okviru vanbilančne evidencije veza Bilješka uz AOP 201 Izvanbilančni zapisi.

AOP 190 Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja iznose 74.738,83 EUR (prethodne godine 103.082,11 EUR) a odnose se na:

- nabavljenu imovinu iz donacija HTZ i po projektima EU u iznosu 71.746,29 EUR (prethodne godine 98.976,31 EUR)
- nenaplaćenu boravišnu pristojbu iznosu 2.992,54 EUR,(prethodne godine 4.105,80 EUR)

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

AOP 195 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose -1.192,10 EUR.

Opis	2022. EUR	2023. EUR	indeks
Višak prihoda	55.230,68		-2,2
Manjak prihoda		1.192,10	0
Vlastiti izvori	55.230,68	-1.192,10	0

Za 2023. godinu Turistička zajednica iskazala je manjak prihoda u iznosu od 55.557,15 EUR, a iz prethodne godine preneseni je višak prihoda u iznosu od 54.365,05 EUR. U naredno razdoblje prenosi se manjak prihoda u iznosu od 1.192,10 EUR.

AOP 201 Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 780 445,33 EUR (prethodne godine 381.756,85 EUR), a uključuju:

- tuđu dugotrajnu imovinu dobivenu na korištenje od Međimurske županije u iznosu od 8 293,92 EUR
- tuđu dugotrajnu imovinu dobivenu na korištenje od Javne ustanove Redea u iznosu od 63. 839,17 EUR
- tuđu dugotrajnu imovinu-operativni leasing osobnog vozila u iznosu od 49. 952,00 EUR
- izdane zadužnice u iznosu od 627.173,34 EUR
- neiskorišteni okvirni kredit u iznosu od 31.186,90 EUR.

Povećanje izvanbilančnih zapisa u iznosu 398.688,48 EUR značajnije čini izdane zadužnice u iznosu 375.000,00 EUR.

Događaji nakon datuma bilance

Prema procjeni direktora i ostalih tijela odgovornih za poslovanje TZMŽ za 2023 godinu, nema značajnih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje usvojenih financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje odobrio je direktor i Turističko vijeće.

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ

