**AD AKTIVA d.o.o**
**za reviziju, financijsko-računovodstveno i**
**porezno savjetovanje**
Zagrebačka 25, 42 000 Varaždin

# TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA

ČAKOVEC

IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU I
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU

Varaždin, ožujak 2019.godine

**Sadržaj**

IZJAVA O ODGOVORNOSTI.....1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....2
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI.....3
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE.....4
BILANCA NA DAN 31.12.2018.GODINE.....8
BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE.....13

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA

Kralja Tomislava 1, 40000 Čakovec

# IZJAVA O ODGOVORNOSTI

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

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

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

Financijski izvještaji su odobreni i isti su u nastavku potpisani.

U Čakovcu, 19. ožujka 2019.

X

Stjepan Kovač

Predsjednik

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA

**AD AKTIVA d.o.o**
**za reviziju, financijsko-računovodstveno i**
**porezno savjetovanje**
Zagrebačka 25, 42 000 Varaždin

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA
Kralja Tomislava 1, 40000 Čakovec

## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije **Turistička zajednica grada Čakovca, kralja Tomislava 1, 40000 Čakovec** za 2018. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

***Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje***

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

***Revizorova odgovornost***

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

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

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

**Zaključak**

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **Turističke zajednice grada Čakovec** za 2018. godinu ne daju istinit i fer prikaz financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija(Narodne novine 121/2014) i ostalim propisima za neprofitne organizacije.

Anka Dobrinić

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

Direktor, ovlašteni revizor
U Varaždinu 19.ožujka 2019.godine
**AD AKTIVA d.o.o.**
Varaždin, Zagrebačka ulica 25

# FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **PRIHODI** | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 3.116.536 | 3.410.887 | 109,4 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 373.950 | 10.818 | 2,9 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | | | - |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 373.950 | 10.818 | 2,9 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 632.545 | 746.602 | 118,0 |
| 3211 | Članarine | 006 | 632.545 | 746.602 | 118,0 |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 70.355 | 111.071 | 157,9 |
| 3311 | Prihodi po posebnim propisima iz proračuna | 009 | 13.049 | 19.712 | 151,1 |
| 3312 | Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora | 010 | 57.306 | 91.359 | 159,4 |
| 34 | Prihodi od imovine (AOP 012+021) | 011 | 75.328 | 79.786 | 105,9 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 28 | 11 | 39,3 |
| 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 | 28 | 11 | 39,3 |
| 3414 | Prihodi od zateznih kamata | 016 | | | - |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | | | - |
| 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 | 75.300 | 79.775 | 105,9 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 75.300 | 79.775 | 105,9 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 1.960.836 | 2.462.610 | 125,6 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 1.827.330 | 1.866.974 | 102,2 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | | | - |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 1.827.330 | 1.866.974 | 102,2 |
| 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 | | | - |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 9.920 | 9.920 | 100,0 |
| 3521 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 031 | | | - |
| 3522 | Prihodi od institucija i tijela EU | 032 | 9.920 | 9.920 | 100,0 |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 35.624 | 453.291 | 1.272,4 |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | 35.624 | 453.291 | 1.272,4 |
| 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 | 87.962 | 132.425 | 150,5 |
| 3551 | Ostali prihodi od donacija | 038 | 87.962 | 132.425 | 150,5 |
| 3552 | Ostali prihodi od donacija za EU projekte | 039 | | | - |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 3.522 | 0 | 0,0 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 2.587 | 0 | 0,0 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | 2.587 | | 0,0 |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | | | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | | | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 935 | 0 | 0,0 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 935 | | 0,0 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | | | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | | | - |
| 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 | 3.259.673 | 3.276.489 | 100,5 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 364.549 | 458.563 | 125,8 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 301.970 | 378.805 | 125,4 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 272.747 | 341.278 | 125,1 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | | | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | 29.223 | 37.527 | 128,4 |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 10.640 | 14.610 | 137,3 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 51.939 | 65.148 | 125,4 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 46.806 | 58.709 | 125,4 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | 5.133 | 6.439 | 125,4 |
| 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 | 2.732.124 | 2.693.154 | 98,6 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 35.241 | 39.075 | 110,9 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 13.647 | 15.146 | 111,0 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 19.524 | 19.409 | 99,4 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 2.070 | 4.520 | 218,4 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 33.482 | 20.975 | 62,6 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 1.655 | 9.770 | 590,3 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | | | - |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | 18.808 | | 0,0 |
| 4224 | Ostale naknade | 076 | 13.019 | 11.205 | 86,1 |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | | | - |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | | | - |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | | | - |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 2.098.785 | 2.051.811 | 97,8 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 39.709 | 18.991 | 47,8 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 23.314 | 26.545 | 113,9 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 404.912 | 565.022 | 139,5 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 75.942 | 97.570 | 128,5 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 631.327 | 198.403 | 31,4 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | | | - |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 69.057 | 72.641 | 105,2 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 54.284 | 56.500 | 104,1 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 800.240 | 1.016.139 | 127,0 |

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE – nastavak

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 375.755 | 351.675 | 93,6 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 299.923 | 291.288 | 97,1 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | | | - |
| 4263 | Energija | 100 | 12.329 | 15.125 | 122,7 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 63.503 | 45.262 | 71,3 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 188.861 | 229.618 | 121,6 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 27.110 | 30.192 | 111,4 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 160.224 | 198.326 | 123,8 |
| 4293 | Članarine | 105 | 1.110 | 1.100 | 99,1 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | | | - |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 417 | | 0,0 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 77.610 | 80.262 | 103,4 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 23.329 | 32.619 | 139,8 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 110 | | | - |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114) | 111 | 0 | 0 | - |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 112 | | | - |
| 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 | 23.329 | 32.619 | 139,8 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 5.580 | 4.757 | 85,3 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 138 | 54 | 39,1 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 419 | 391 | 93,3 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 17.192 | 27.417 | 159,5 |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 56.277 | 11.821 | 21,0 |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do124) | 121 | 56.277 | 11.821 | 21,0 |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | 56.277 | 11.821 | 21,0 |
| 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 | 5.784 | 70 | 1,2 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 0 | 0 | - |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 130 | | | - |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 131 | | | - |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 132 | | | - |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 133 | | | - |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138) | 134 | 5.784 | 70 | 1,2 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 135 | | | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | 62 | | 0,0 |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | | | - |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | 5.722 | 70 | 1,2 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 0 | 0 | - |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | | | - |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 141 | | | - |
| 4713 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 142 | | | - |
| 4714 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 | | | - |

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE – nastavak

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 144 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 145 | | | - |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144) | 146 | 0 | 0 | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145) | 147 | 0 | 0 | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 3.259.673 | 3.276.489 | 100,5 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 0 | 134.398 | - |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 143.137 | 0 | 0,0 |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | | | - |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | 271.462 | 433.613 | 159,7 |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | | | - |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 0 | 0 | - |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 414.599 | 299.215 | 72,2 |
| **DODATNI PODACI** | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 37.793 | 65.812 | 174,1 |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 3.220.477 | 3.538.746 | 109,9 |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 3.192.458 | 3.440.440 | 107,8 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 65.812 | 164.118 | 249,4 |
| | 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 |
| | Broj volontera | 162 | | | - |
| | Broj sati volontiranja | 163 | | | - |

| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju | |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 164 | | | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 165 | | | - |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | | | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | | | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | | | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 169 | | | - |

| Opis stavke | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stanje zaliha | 170 | | | - |
| | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170) | 171 | 6 | 6 | 100,0 |

X

Stjepan Kovač
Predsjednik

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA

# BILANCA NA DAN 31.12.2018.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 | 343.105 | 367.345 | 107,1 |
| **0** | **Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)** | 002 | 205.172 | 141.979 | 69,2 |
| **01** | **Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)** | 003 | 1.048 | 0 | 0,0 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0 | 0 | - |
| 0111 | Zemljište | 005 | | | - |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 4.190 | 4.190 | 100,0 |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | | | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 4.190 | 4.190 | 100,0 |
| 0125 | Goodwill | 013 | | | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | | - |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 3.142 | 4.190 | 133,4 |
| **02** | **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)** | 018 | 204.124 | 141.979 | 69,6 |
| 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 | 529.451 | 538.396 | 101,7 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 107.809 | 107.809 | 100,0 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | 239.243 | 243.563 | 101,8 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | | | - |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | | | - |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | | | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 182.399 | 187.024 | 102,5 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 0 | 0 | - |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | | | - |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | | - |
| 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 | | | - |
| 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 | 91.375 | 99.500 | 108,9 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 91.375 | 99.500 | 108,9 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | | - |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | | - |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 416.702 | 495.917 | 119,0 |
| **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 | 146.189 | 191.451 | 131,0 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 146.189 | 191.451 | 131,0 |
| **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 | 137.933 | 225.366 | 163,4 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 65.812 | 164.118 | 249,4 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 64.603 | 163.831 | 253,6 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 64.603 | 163.831 | 253,6 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | | | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 1.209 | 287 | 23,7 |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 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 | 0 | 0 | - |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | | | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | | | - |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | | | - |

**BILANCA NA DAN 31.12.2018.GODINE- nastavak**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0 | 0 | - |
| 131 | Zajmovi građanima i kućanstvima | 101 | | | - |
| 132 | Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost | 102 | | | - |
| 133 | Zajmovi ostalim subjektima | 103 | | | - |
| 139 | Ispravak vrijednosti danih zajmova | 104 | | | - |
| 14 | Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124) | 105 | 0 | 0 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0 | 0 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0 | 0 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0 | 0 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0 | 0 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0 | 0 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | | - |
| 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 | 38.965 | 45.268 | 116,2 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 23.975 | 26.925 | 112,3 |
| 162 | Potraživanja za članarine i članske doprinose | 135 | 848 | 324 | 38,2 |
| 163 | Potraživanja za prihode po posebnim propisima | 136 | 4.142 | 8.019 | 193,6 |
| 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 | 10.000 | 10.000 | 100,0 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | | | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 33.156 | 15.980 | 48,2 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 33.156 | 15.980 | 48,2 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | | - |

**BILANCA NA DAN 31.12.2018.GODINE- nastavak**

| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)** | 145 | 343.105 | 367.345 | 107,1 |
| **2** | **Obveze (AOP 147+174+182+190)** | 146 | 757.704 | 666.559 | 88,0 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 147 | 668.529 | 608.012 | 90,9 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 148 | 36.784 | 50.583 | 137,5 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 149 | 24.293 | 30.943 | 127,4 |
| 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 | 483 | 3.410 | 706,0 |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 153 | 6.456 | 8.726 | 135,2 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 154 | 5.552 | 7.504 | 135,2 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 155 | | | - |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 ) | 156 | 612.600 | 535.436 | 87,4 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 157 | 1.800 | 1.800 | 100,0 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 158 | | | - |
| 2423 | Naknade volonterima | 159 | | | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 160 | | 1.082 | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 161 | 607.903 | 532.554 | 87,6 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 162 | | | - |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 163 | 2.897 | | 0,0 |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 164 | 0 | 0 | - |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 165 | | | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 166 | | | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 167 | | | - |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 168 | | | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 169 | | | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 170 | 19.145 | 21.993 | 114,9 |
| 2491 | Obveze za poreze | 171 | | | - |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 172 | | | - |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 173 | 19.145 | 21.993 | 114,9 |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 174 | 0 | 0 | - |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 175 | 0 | 0 | - |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 176 | | | - |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 177 | | | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 178 | 0 | 0 | - |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 179 | | | - |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 180 | | | - |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 181 | | | - |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 182 | 3.060 | 4.500 | 147,1 |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 183 | 0 | 0 | - |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 184 | | | - |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 185 | | | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 186 | 3.060 | 4.500 | 147,1 |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 187 | 3.060 | 4.500 | 147,1 |
| 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 | 86.115 | 54.047 | 62,8 |
| 291 | Odgođeno plaćanje rashoda | 191 | | | - |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 86.115 | 54.047 | 62,8 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | 35.987 | 12.911 | 35,9 |
| 2922 | Odgođeno priznavanje prihoda | 194 | 50.128 | 41.136 | 82,1 |

**BILANCA NA DAN 31.12.2018.GODINE- nastavak**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)** | 195 | -414.599 | -299.214 | - |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 0 | 0 | - |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | | | - |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | | | - |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | 414.599 | 299.214 | 72,2 |
| **IZVANBILANČNI ZAPISI** | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 805.846 | 777.813 | 96,5 |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 805.846 | 777.813 | 96,5 |

X

Stjepan Kovač
Predsjednik

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

### *OPĆI PODACI*

Turistička zajednica grada Čakovca (u nastavku TZ ČAKOVEC) osnovana je temeljem Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma za područje grada Čakovca u prosincu 2009. godine.

TZ ČAKOVEC pravni je slijednik Turističke zajednice grada Čakovca upisane u Upisnik Turističkih zajednica Ministarstva turizma, list broj 281, stranica a, upisni broj 242 (klasa 334-03/97-03/12, urbroj: 529-02-97-02) od 17. travnja 1997. godine.

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

Sjedište TZ ČAKOVEC je u Čakovcu, kralja Tomislava 1, 40000 Čakovec, OIB:38397326289, MBS: 00277029, oznaka djelatnosti NKD 2007: 9411, RNO 0064289.

Djelatnost TZ ČAKOVEC: Djelatnost se temelji na načelu opće korisnosti. TZ Čakovec je inicijator razvoja turizma, promotor turističkih vrijednosti i organizator turističkih sadržaja i događanja.

Predsjednik TZ ČAKOVEC je gradonačelnik grada Čakovca.

**Zaposleni**

U 2018. godini TZ ČAKOVEC je zaposleno 3 radnika, (31.12.2017. 3 radnika)

**Sudski sporovi**

TZ ČAKOVEC nema sudskih sporova.

**Tijela TZ ČAKOVEC**

**1. Skupština**

Skupština je najviše tijelo upravljanja u TZ ČAKOVEC.
Skupštinu Zajednice čine fizičke osobe članovi Zajednice i/ili predstavnici pravnih osoba članova Zajednice (u daljnjem tekstu: članovi Skupštine Zajednice) i to tako da :

- članovi Zajednice s područja djelovanja Zajednice koji sudjeluju s najmanje 5 % u ukupnom prihodu Zajednice imaju jednog predstavnika u skupštini Zajednice,

- članovi Zajednice s područja djelovanja Zajednice koji sudjeluju s više od 10 % u ukupnom prihodu Zajednice imaju dva predstavnika,

- članovi Zajednice s područja djelovanja Zajednice koji sudjeluju u ukupnom prihodu Zajednice s manje od 5% udjela, a ostvaruju prihod obavljanjem ugostiteljskih djelatnosti, 8 najvećih prema udjelu u prihodima imaju po jednog predstavnika

- članovi Zajednice s područja djelovanja Zajednice koji sudjeluju u ukupnom prihodu Zajednice s manje od 5%, a ostvaruju prihod obavljanjem turističkih djelatnosti, 6 najvećih prema udjelu u prihodima imaju po jednog predstavnika,

- članovi Zajednice s područja djelovanja Zajednice koji sudjeluju u ukupnom prihodu Zajednice s manje od 5%, a ostvaruju prihod obavljanjem s turizmom neposredno.

Članovi skupštine su:

- Stjepan Kovač (predsjednik)
- Romano Bogdan (zamjenik predsjednika)
- Mirjana Lovrenčić
- Branko Blešč
- Mario Marčec
- Bojan Modlic
- Saša Šestan
- Dražen Fodor
- Mario Šamec
- Anamarija V. Žerjav
- Damir Varga
- Gordana Lorencin

**2. Turističko vijeće**

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

Članovi turističkog vijeća su:

- Stjepan Kovač (predsjednik)
- Romano Bogdan (zamjenik predsjednika)
- Miljenko Petak
- Miodrag Novosel
- Saša Šestan
- Maja Đurkin Međimurec
- Nikola Budiša
- Ivica Fodor
- Željko Jakopec
- Dubravka Mislović

**3. Nadzorni odbor**

Članovi Nadzornog odbora su:

- Ružica Horvat (predsjednica)
- Siniša Šalamon (zamjenik predsjednice)
- Branko Polanec

**4. Predsjednik TZ ČAKOVEC**

Dužnost predsjednika TZ ČAKOVEC obnaša gradonačelnik grada Čakovca.
Predsjednik TZ ČAKOVEC je i predsjednik Skupštine i Turističkog vijeća.

## *IZJAVA O USKLAĐENOSTI*

Godišnji financijski izvještaji za 2018. godinu sastavljeni su sukladno odredbama i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 35/17., 96/18.,103/18.), Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17.,115/18). Tijekom 2018. godine Turistička zajednica grada Čakovca obavljala je djelatnost i aktivnosti iz osnovne djelatnosti koja je utvrđena Zakonom o Turističkim zajednicama (NN 152/08).

### Osnova za sastavljanje izvještaja

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

### Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Godišnji financijski izvještaji TZ ČAKOVEC sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.
Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke.
Na dan 31. prosinca 2018. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,417575 kn (31.12.2017. 7, 513648 kn).

### Događaji nakon datuma bilance

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

## *SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA*

### Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajnu nefinancijsku imovinu čini:

- Neproizvedena nematerijalna imovina
- Proizvedena dugotrajna imovina,
- Sitan inventar,
- Nefinancijsku imovinu u pripremi
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu čini oprema za obavljanje djelatnosti Turističke zajednice grada Čakovca.

Proizvedena dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjeno za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećano za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve ostale troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe,
Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva evidentiraju se kao povećanje nefinancijske imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.
Naknadni izdaci već priznate proizvedene dugotrajne imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritjecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednosti imovine iznad početno priznate vrijednosti. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja proizvedene dugotrajne imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda. Amortizacija se obračunava po redovnim stopama iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

TZ ČAKOVEC je u 2018. godini primijenila stope kako slijedi:

| | 2018.<br>% |
|---|---|
| - uredski namještaj | 12,5 |
| - ostala oprema | 20 |
| - računala i računalna oprema | 25 |

**Sitan inventar**

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

**Kratkotrajna financijska imovina**

Kratkotrajna financijska imovina čini:

- Novac u banci i blagajni,
- Potraživanja za prihode poslovanja,
- Rashode budućih razdoblja

**Potraživanja**

Potraživanja čine:

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

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

**Obveze**

Obveze čine:

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

**Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja (vremenska razgraničenja)**

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućih razdoblja čine:

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

**Prihodi/Rashodi**

Prihode čine:

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

Rashodi čine:

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

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.
Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati, odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate.
Nerecipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi od članarine, donacije i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su naplaćeni.

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

## *BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA*

**Prihodi (AOP 001)**

U 2018. godini ostvareni ukupni prihodi iznose 3.410.887 kn, što je 9,44% više u odnosu na prethodnu godinu (2017: 3.116.536 kn), a za 0,95% manje u odnosu na planirani iznos ukupnih prihoda za 2018. godinu (plan 2018: 3.443.387 kn).

Struktura ostvarenih prihoda je sljedeća:

| | 2017. | Struktura | **2018.** | Struktura | Indeks |
|---|---|---|---|---|---|
| | kuna | % | **kuna** | % | 2018/2017 |
| Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 373.950 | 12,00 | 10.818 | 0,32 | 2,89 |
| Prihod od članarina i članskih doprinosa | 632.545 | 20,30 | 746.602 | 21,89 | 118,03 |
| Prihodi po posebnim propisima | 70.355 | 2,26 | 111.071 | 3,26 | 157,87 |
| Prihodi od imovine | 75.328 | 2,42 | 79.786 | 2,34 | 105,92 |
| Prihodi od donacija | 1.960.836 | 62,92 | 2.462.610 | 72,20 | 125,59 |
| Ostali prihodi | 3.522 | 0,11 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO** | **3.116.536** | **100,00** | **3.410.887** | **100,00** | 109,44 |

Prihodi od prodaje robe i pružanja usluga (AOP 002) u iznosu 10.818 kn odnose se na pružanje usluga zbrinjavanja otpada na manifestacijama koje organizira TZ ČAKOVEC.

Prihod od članarina i članskih doprinosa (AOP 005) iznose 746.602 kn. Planirani prihodi od članarina i članskih doprinosa za 2018. godinu iznose 810.000 kn (članarina 720.000 kn, boravišna pristojba 90.000 kn).

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) čine:

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Prihod po posebnim propisima iz proračuna | 13.049 | 19.712 | 151,06 |
| Prihod po posebnim propisima iz ostalih izvora | 57.306 | 91.359 | 159,42 |
| **UKUPNO** | **70.355** | **111.071** | 157,87 |

Prihod po posebnim propisima iz proračuna u iznosu 19.712 kn odnosi se na prihode od HZZO za stručno osposobljavanje u iznosu 11.205 kn i prihodi od HZZ za zapošljavanje i sufinanciranje javnih radova u iznosu 8.507 kn. Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora odnose se na prihode od boravišne pristojbe.

Prihodi od imovine (AOP 011) u iznosu 79.786 kn čine prihodi od kamata po žiro računu i najam kučica i štandova na manifestacijama (prethodne godine iznose 75.328 kn).

Prihodi od donacija (AOP 024) u iznosu 2.462.610 kn čine:

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave | 1.827.330 | 1.866.974 | 102,17 |
| Prihod od donacija od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 9.920 | 9.920 | 100,00 |
| Prihod od trgovačkih društva i ostalih pravnih osoba | 35.624 | 453.291 | 1.272,43 |
| Ostale donacije | 87.962 | 132.425 | 150,55 |
| **UKUPNO** | **1.960.836** | **2.462.610** | 125,59 |

Prihodi od trgovačkih društva i ostalih pravnih osoba u iznosu 453.291 kn odnosi se na donacije za sredstva pomoći (humanitarne donacije) u iznosu od 4.541 kn i ostatak u iznosu 448.750 kn odnosi se na donacije trgovačkih društva.

Prihodi od inozemnih vlada u iznosu 9.920 kn odnose se na prihode po projektu Four Towers nastali s osnova obračuna amortizacije tekuće godine.

Ostali prihodi od donacija u iznosu 132.425 kn odnose se na donacije opreme trgovačkih društva, donacije Hrvatske turističke zajednice i donacije Turističke zajednice Međimurske županije.

**Rashodi (AOP 054)**

Ukupni rashodi u 2018. godini iznose 3.276.489 kn, što je 0,52% više u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2017: 3.259.673 kn). Ukupni rashodi u 2018. godini su 4,85% manji u odnosu na planirani iznos ukupnih rashoda (plan 2018: 3.443.387 kn).

Struktura ostvarenih rashoda je slijedeća:

| | 2017. | Struktura | **2018.** | Struktura | Indeks |
|---|---|---|---|---|---|
| | kuna | % | **kuna** | % | 2018/2017 |
| Rashodi za radnike | 364.549 | 11,18 | 458.563 | 19,00 | 125,79 |
| Materijalni rashodi | 2.732.124 | 83,82 | 2.693.154 | 74,90 | 98,57 |
| Rashodi amortizacije | 77.610 | 2,38 | 80.262 | 1,60 | 103,42 |
| Financijski rashodi | 23.329 | 0,72 | 32.619 | 0,50 | 139,82 |
| Donacije | 56.277 | 1,73 | 11.821 | 3,60 | 21,01 |
| Ostali rashodi | 5.784 | 0,18 | 70 | 0,40 | 1,21 |
| **UKUPNO** | **3.259.673** | **100** | **3.276.489** | **100** | 100,52 |

Rashodi za radnike (AOP 055) u iznosu 458.563 kn čine:

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Plaće za redovan rad | 272.747 | 341.278 | 125,13 |
| Plaće za prekovremeni rad | 29.223 | 37.527 | 128,42 |
| Otpremnine | 0 | 0 | |
| Doprinose na plaće | 51.939 | 65.148 | 125,43 |
| Nagrade za radne rezultate | 0 | 6.000 | |
| Ostali rashodi i za radnike | 10.640 | 14.610 | 137,31 |
| **UKUPNO** | **364.549** | **458.563** | 128,84 |

Materijalni rashodi (AOP 067) u iznosu 2.693.154 kn čine:

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Naknade troškova zaposlenima | 35.241 | 39.075 | **110,88** |
| Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl. | 33.482 | 20.975 | **62,65** |
| Naknade troškova volonterima | 0 | 0 | **0,00** |
| Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa | 0 | 0 | **0,00** |
| Rashodi za usluge | 2.098.785 | 2.051.811 | **97,76** |
| Rashodi za materijal i energiju | 375.755 | 351.675 | **93,59** |
| Ostali nespomenuti mat. Rashodi | 188.861 | 229.618 | **121,58** |
| **UKUPNO** | **2.732.124** | **2.693.154** | **98,57** |

**Ostvarenje prihoda i rashoda za 2018. godinu.**

Turistička zajednica grada Čakovca ostvarila je u 2018. godini prihode u iznosu od 3.410.887 kn, i rashode u iznosu od 3.276.489 kn, nakon čega je ostvaren višak prihoda u iznosu 134.398 kn.

Planirani prihodi za 2018. godinu iznosili su 3.443.387 kn i rashodi u iznosu 3.443.387 kn. Ostvareni prihodi manji su od planiranih za 32.500 kn (0,94%), ostvareni rashodi manji su za 166.898 kn (4,85%).

**Višak prihoda tekuće godine i preneseni manjak**

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 134.398 kn.

| | 2017. | **2018.** |
|---|---|---|
| | kn | **kn** |
| Prihodi | 3.116.536 | 3.410.887 |
| Rashodi | 3.259.673 | 3.276.489 |
| Višak prihoda tekuće godine | 0 | 134.398 |
| Manjak prihoda tekuće godine | (143.137) | 0 |
| Preneseni višak prihoda iz prethodne godine | 0 | 0 |
| Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine | (271.462) | (433.613) |
| **Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju** | **(414.599)** | **(299.215)** |

Višak prihoda tekuće godine iznosi 134.398 kn kojim se pokriva preneseni manjak iz prethodnih razdoblja u iznosu 433.613 kn te ostaje preneseni manjak za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 299.215 kn.

***BILJEŠKE UZ BILANCU***

IMOVINA (AOP 001)

**Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)**- Nematerijalna imovina

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Ulaganje na tuđoj imovini | 4.190 | 4.190 | 0,01 |
| Ispravak ulaganja na tuđoj imovini | 3.142 | 4.190 | 1,33 |
| **UKUPNO** | **1.048** | **0** | 0,00 |

**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)**

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Uredska oprema i namještaj | 107.809 | 107.809 | 0,01 |
| Komunikacijska oprema | 191.722 | 196.042 | 102,25 |
| Računala i računalna oprema | 47.521 | 47.521 | 100,00 |
| Uređaji, strojevi i oprema za ost.namj. | 182.399 | 187.024 | 102,54 |
| Ulaganja u računalne programe | 91.375 | 99.500 | 108,89 |
| Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine | 416.702 | 495.917 | 119,01 |
| **UKUPNO** | **204.124** | **141.979** | 69,56 |

U tekućoj godini nove nabave iznose 17.070 kn. Obračun amortizacije u tekućoj godini izvršen u iznosu 80.262kn.

**Novac u banci i blagajni (AOP 075)**

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Stanje novčanih sredstava na žiro računu | 64.603 | 163.831 | 253,60 |
| Stanja novčanih sredstava u blagajni | 1.209 | 287 | 23,74 |
| **UKUPNO** | **65.812** | **164.118** | 249,37 |

**Potraživanja od kupaca (AOP 134)**

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Potraživanje od kupaca | 23.975 | 26.925 | 112,30 |
| **UKUPNO** | **23.975** | **26.925** | 112,30 |

**Rashodi budućih razdoblja (AOP 143)**

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Rashodi budućih razdoblja | 33.156 | 15.980 | 0,00 |
| **UKUPNO** | **33.156** | **15.980** | 0,48 |

Rashodi budućih razdoblja u iznosu 15.980 kn odnosi se na priznata ulaganja u sanaciju poslovnog prostora od vlasnika prostora grada Čakovca. Ova ulaganja u investicijsko održavanje priznat će se u prihode kroz više razdoblja kompenzacijom sa obvezom za zakup prostora.

**OBVEZE (AOP 146)**

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Obveze za radnike | 36.784 | 50.583 | 137,51 |
| Naknade za prijevoz | 1.800 | 1.800 | 100,00 |
| Naknade član u preds. i izvr tijelima, povjeren i sl | 0 | 0 | 0 |
| Naknade osobama izvan radnog odnosa | 2.897 | 0 | 0 |
| Naknade za doprinose za stručno osposobljavanje | 0 | 1.082 | 0 |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji | 607.903 | 532.554 | 87,61 |
| Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 0 | 0 | 0 |
| Obveze za nabavu robe na robni kredit | 3.060 | 4.500 | 147,06 |
| Obv.za 30% boravišnu pristojbe – Grad Čakovec | 19.145 | 21.933 | 114,56 |
| Unaprijed plaćena boravišna pristojba | 31 | 60 | 193,55 |
| Odgođeno priznavanje prihoda | 86.115 | 54.047 | 62,76 |
| **UKUPNO** | **757.735** | **666.559** | 87,97 |

## VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori su negativnog stanja u iznosu 299.214 kn, prethodne godine 414.599 kn, a čine:

| | 2017. | **2018.** | Indeks |
|---|---|---|---|
| | kn | **kn** | 2018/2017 |
| Vlastiti izvori | 0 | 0 | 0 |
| Višak prihoda | 0 | 0 | 0 |
| Manjak prihoda | 414.599 | 299.214 | 72,17 |
| **UKUPNO** | **414.599** | **299.214** | 72,17 |

Manjak prihoda za prijenos u naredna razdoblja iznose 299.214 kn i bit će pokriveni iz budućih poslovnih aktivnosti, vidi Bilješku – Višak prihoda tekuće godine i preneseni manjak.

Financijski izvještaji odobreni su i potpisani od strane Zakonskog zastupnika 19.03.2018. godine

U Čakovcu, 19.03.2018.

X

Stjepan Kovač
Predsjednik

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA ČAKOVCA