

TURISTIČKA ZAJEDNICA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
ČAKOVEC

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2021. GODINU
I IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU

Čakovec, ožujak 2022.godine

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	3
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. GODINE	4
BILANCA NA DAN 31.12.2021.GODINE	9
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	16

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014.), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15-103/18.), 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 prijevara i ostalih nepravilnosti.

Odgovornost Zakonskog zastupnika pri izradi financijskih izvještaja je:

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

Zakonski zastupnik Turističke zajednice Međimurske županije potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost, predaju i sukladnost s važećim zakonskim propisima (Zakon o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija (NN 121/14.), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15-103/18.) i Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15-21/21)).

Financijske izvještaje odobrilo je Turističko vijeće 20.03.2022. i usvojila Skupština 28.03.2022. godine i isti su u nastavku potpisani.

U Čakovcu, 31. ožujak 2022.

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 2021. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2021. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

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

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

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

Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **Turističke zajednice Međimurske županije** za 2021. godinu nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/2014) i ostalim propisima za neprofitne organizacije.

Anka Dobričić

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

direktor, ovlaštenu revizor

U Varaždinu 31. ožujak 2022. godine

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

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 31.12.2021.
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	3.361.910	6.318.518	187,9
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	262.675	251.176	95,6
3211	Članarine	006	262.675	251.176	95,6
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	142.131	188.709	132,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.397		0,0
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	139.734	188.709	135,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	10.980	4.024	36,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	10.980	4.024	36,6
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	9	533	5.922,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	10.971	3.491	31,8
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.945.676	5.866.928	199,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.282.058	3.334.315	260,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	965.853	1.410.376	146,0
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	316.205	1.923.939	608,4
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	1.198.707	1.245.013	103,9

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	1.198.707	1.245.013	103,9
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	430.000	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		430.000	-
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	464.911	857.600	184,5
3551	Ostali prihodi od donacija	038	464.911	857.600	184,5
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	448	7.681	1.714,5
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	448	7.681	1.714,5
3631	Otpis obveza	046	3		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	445	7.681	1.726,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.889.815	5.789.971	200,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	392.106	555.008	141,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	309.470	455.595	147,2
4111	Plaće za redovan rad	057	309.470	455.595	147,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	41.766	41.400	99,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	40.870	58.013	141,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	40.870	58.013	141,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.751.793	4.426.529	252,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	35.661	52.259	146,5
4211	Službena putovanja	069	20.461	32.296	157,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	15.200	18.300	120,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		1.663	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	1.468	8.884	605,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073		8.884	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	1.468		0,0
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	10.368	99.752	962,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	5.000	35.600	712,0
4243	Naknade ostalih troškova	085	2.887	64.152	2.222,1
4244	Ostale naknade	086	2.481		0,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.270.785	3.378.780	265,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	15.232	24.117	158,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	11.902	13.562	113,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	907.972	2.349.779	258,8
4254	Komunalne usluge	091	24.670	11.695	47,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	33.880	90.756	267,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093		6.800	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	150.218	332.893	221,6
4258	Računalne usluge	095	43.144	14.181	32,9
4259	Ostale usluge	096	83.767	534.997	638,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	335.379	792.969	236,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	280.823	410.066	146,0
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	26.418	37.501	142,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	28.138	345.402	1.227,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	98.132	93.885	95,7
4291	Premije osiguranja	103	3.484	3.675	105,5
4292	Reprezentacija	104	62.554	69.458	111,0
4293	Članarine	105	19.133	19.240	100,6
4294	Kotizacije	106	11.171		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.790	1.512	84,5
43	Rashodi amortizacije	108	678.663	745.658	109,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	9.588	14.876	155,2

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0		-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	2.225	669	30,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	2.225	669	30,1
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	7.363	14.207	193,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	6.616	5.232	79,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	747	8.975	1.201,5
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	52.949	30.764	58,1
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	52.949	30.764	58,1
4511	Tekuće donacije	122	52.949	30.764	58,1
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	4.716	17.136	363,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	50	17.135	>>100
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	50	17.135	>>100
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	4.666	1	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	4.666	1	0,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.889.815	5.789.971	200,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	472.095	528.547	112,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151		180.074	-
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	239.521		0,0
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	232.574	708.621	304,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	90.666	222.939	245,9
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	4.916.445	12.122.390	246,6
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	4.784.172	11.621.025	242,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	222.939	724.304	324,9
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	3	3	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	3	3	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			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	68.219	61.044	89,5
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168		146.375	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	68.225	207.425	304,0

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ

BILANCA NA DAN 31.12.2021.GODINE

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	2.251.456	1.993.571	88,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.444.749	1.260.926	87,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	976.535	779.872	79,9
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	2.127.503	2.504.565	117,7
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011	3.500	3.500	100,0
0124	Ostala prava	012	2.098.003	2.475.065	118,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	26.000	26.000	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	1.150.968	1.724.693	149,8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	468.214	481.054	102,7
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	625.108	663.506	106,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	200.379	200.379	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	28.167	50.814	180,4
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	396.562	412.313	104,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	95.360	95.360	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	360	360	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	95.000	95.000	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci 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	1.789.722	1.936.097	108,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	1.780.822	1.917.697	107,7
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	800	800	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	8.100	17.600	217,3
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.041.976	2.213.909	108,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	70.348	415.749	591,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	70.348	415.749	591,0
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			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	806.707	732.645	90,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	222.939	724.304	324,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	222.939	724.304	324,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	222.939	724.304	324,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081			-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	8.740	6.420	73,5
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	8.740	6.420	73,5
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	8.740	6.420	73,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	574.421	1.483	0,3
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	4.561	1.483	32,5
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	569.860		0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	607	438	72,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	607	438	72,2
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.251.456	1.993.571	88,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.018.882	1.284.950	63,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	500.267	235.373	47,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	38.837	43.553	112,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	24.808	27.475	110,8
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	2.765	3.431	124,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	6.893	7.726	112,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.371	4.921	112,6
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	461.430	191.820	41,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.985	4.015	100,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	82	82	100,0
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	430.226	184.742	42,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	27.137	2.981	11,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
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			-
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	216	115.926	>>100
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	115.926	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		115.926	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	216	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	216		0,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	1.518.399	933.651	61,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	1.518.399	933.651	61,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	1.518.399	933.651	61,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	232.574	708.621	304,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	232.574	708.621	304,7
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	2.558.673	2.466.772	96,4

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	2.558.673	2.466.772	96,4

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI

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

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

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

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

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

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

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

Predsjednik TZMŽ Čakovec je župan Međimurske županije.

Zamjenik predsjednika TZMŽ Čakovec je Sandra Herman do 30.06.2021. godine.

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

Financijski planovi

Skupština TZMŽ je usvojila Financijski plan za 2021. godine 13.12.2020. godine, koji je izmijenjen Rebalansom Programa rada usvojenim od Skupštine 20.12.2021. godine.

Zaposleni

U 2021. godini u TZMŽ Čakovec je zaposleno 3 radnika, (31.12.2020. 3 radnika)

Sudski sporovi

TZMŽ Čakovec nema sudskih sporova.

Tijela TZMŽ ČAKOVEC

1. Skupština

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

U Skupštinu Zajednice svaki član Zajednice bira po jednog predstavnika.

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

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

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

Članovi skupštine su:

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

U ime TZ grada Čakovca

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

U ime TZ grada Mursko Središće

- Mirjana Čanadi

U ime TZ grada Preloga

- Dragica Domjanić
- Suzana Dominić

U ime TZ grada Nedelišće

- Ivanka Novak
- Sonja Tkalčec

U ime TZ općine Sveti Martin na Muri

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

U ime TZ općine Štrigova

- Damir Knezić

2. Turističko vijeće

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

Članovi turističkog vijeća su:

- Matija Posavec (predsjednik)
- Jelena Berečić
- Franjo Makovec
- Tatjana Hažić
- Dragica Domjanić
- Igor Nekić
- Sonja Tkalčec
- Branimir Jakopić
- Miodrag Novosel
- Damir Varga
- Darko Mihalic

3. Predsjednik TZMŽ ČAKOVEC

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

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

IZJAVA O USKLADENOSTI

Godišnji financijski izvještaji za 2021. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15-103/18.), i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15-21/21).

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja

Godišnji financijski izvještaji TZMŽ ČAKOVEC sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

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

Na dan 31. prosinca 2021. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,517174 kn (31.12.2020. 7,536898 kn).

USVOJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajnu nefinancijsku imovinu čini:

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

Dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trošku nabave. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećano za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve ostale troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe,

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

Naknadni izdaci već priznate proizvedene dugotrajne imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka 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 stopama iz Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu, linearnom metodom pojedinačno za svako sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

TZMŽ Čakovec je u 2021. godini primijenila stope otpisa kako slijedi:

	2020. %	2021. %
• licence	10	10
• ulaganje na tuđoj imovini	4 do 25	4 do 25
• uredski namještaj	12,5	12,5
• računala i računalna oprema	25	25
• ostala uredska oprema	20	20
• komunikacijski uređaji pokretni	20	20
• ulaganje u računalne programe	25	25
• ostala nematerijalna imovina	25	25
• prijevozna sredstva	12,5	12,5

Sitan inventar

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

Sitan inventar se otpisuje jednokratno pri stavljanju u upotrebu.

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

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina čini:

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

- Rashode budućih razdoblja

Potraživanja

Potraživanja čine:

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

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

Obveze

Obveze čine:

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

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja (vremenska razgraničenja)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućih razdoblja čine:

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

Prihodi/Rashodi

Prihode čine:

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

Rashodi čine:

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

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

Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati, odnosno priznaju se

u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate.

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

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

Ostali rashodi čine otpisana potraživanja.

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

Ispravak pogreške iz prethodnih razdoblja

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

Događaji nakon datuma bilance

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

BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Prihodi (AOP 001)

U 2021. godini ostvareni ukupni prihodi iznose 6.318.518 kn, što je 87,94% više u odnosu na prethodnu godinu (2020: 3.361.910 kn), a za 3,27% manje u odnosu na planirane prihode za 2021. godinu (rebalans plana 2021: 6.532.105 kn).

Struktura ostvarenih prihoda:

	2020. kuna	Struktura %	2021. kuna	Struktura %	Indeks 2021/2020
Prihod od članarina i članskih doprinosa	262.675	7,81	251.176	3,98	95,62
Prihodi po posebnim propisima	142.131	4,23	188.709	2,99	132,77
Prihodi od imovine	10.980	0,33	4.024	0,06	36,65
Prihodi od donacija	2.945.676	87,62	5.866.928	92,85	199,17
Ostali prihodi	448	0,01	7.681	0,12	0,00
UKUPNO	3.361.910	100,00	6.318.518	100,00	187,94

Prihod od članarina i članskih doprinosa (AOP 005) iznose 251.176 kn, što je 4,38% manje u odnosu na prethodnu godinu (2020: 262.675 kn). Planirani prihodi od članarina i članskih doprinosa za 2021. godinu iznose 250.000 kn.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) čine:

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Prihod od HZZ za stručno osposobljavanje	2.397	0	0,00
Boravišna pristojba	139.734	188.709	135,05
UKUPNO	142.131	188.709	132,77

Prihodi po posebnim propisima veći su za 32,77 % od prošle godine.

Prihodi od imovine (AOP 011) u iznosu 4.024 kn (prethodne godine iznose 10.980 kn) čine prihodi od financijske imovine, tj. prihod po pozitivnim tečajnim razlikama u iznosu 3.491 kn i prihod po kamatama na depozite u iznosu 533 kn.

Prihodi od donacija (AOP 024) u iznosu 5.866.928 kn čine:

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	965.853	1.410.376	146,02
Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	316.205	1.923.939	608,45
Prihod od institucija i tijela EU	1.198.707	1.245.013	103,86
Prihod od trgovačkih društva i ostalih pravnih osoba	0	430.000	-
Ostale donacije	464.911	857.600	184,47
UKUPNO	2.945.676	5.866.928	199,17

Prihodi od institucija i tijela EU u iznosu 1.245.013 kn odnose se na prihode od EU projekti nastale ukidanjem za visinu obračunate amortizacije za nabavljene imovinu i troškove po projektima.

Ostale donacije u iznosu 857.600 kn odnose se na HTZ u iznosu 827.878 kn i prihod od TZ Varaždin u iznosu 29.722 kn.

Rashodi (AOP 054)

Ukupni rashodi u 2021. godini iznose 5.789.971 kn, što je 100,36% više u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2020: 2.889.815 kn). Ukupni rashodi u 2021. godini su 0,59% veći u odnosu na planirani iznos rashoda (rebalans plana 2021: 5.757.647 kn).

Struktura ostvarenih rashoda:

	2020. kuna	Struktura %	2021. kuna	Struktura %	Indeks 2021/2020
Rashodi za radnike	392.106	13,57	555.008	19,00	141,55
Materijalni rashodi	1.751.793	60,62	4.426.529	74,90	252,69
Rashodi amortizacije	678.663	23,48	745.658	1,60	109,87
Financijski rashodi	9.588	0,33	14.876	0,50	155,15
Donacije	52.949	1,83	30.764	3,60	58,10
Ostali rashodi	4.716	0,16	17.136	0,40	363,36
UKUPNO	2.889.815	100	5.789.971	100	200,36

Rashodi za radnike (AOP 055) u iznosu 555.008 kn čine:

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Plaće za redovan rad	309.470	455.595	147,22
Trošak za dar djeci	600	600	100,00
Dar u naravi	1.800	1.800	100,00
Prigodni darovi (regres, božićnica i dr)	9.000	9.000	100,00
Nagrada za radne rezultate	15.000	15.000	100,00
Naknada za prehranu radnika	11.600	15.000	129,31
Jubilarnе nagrade	3.766	0	0,00
Doprinosе na plaće	40.870	58.013	141,95
UKUPNO	392.106	555.008	141,55

Materijalni rashodi (AOP 067) u iznosu 4.431.529 kn čine:

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Naknade troškova zaposlenima	35.661	52.259	146,54
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	1.468	8.884	605,18
Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa	10.368	99.752	962,11
Rashodi za usluge	1.270.785	3.378.780	265,88
Rashodi za materijal i energiju	335.379	792.969	236,44
Ostali nespomenuti mat. rashodi	98.132	93.885	100,77
UKUPNO	1.751.793	4.426.529	252,97

Rashodi za usluge u iznosu 3.378.780 kn čine:

	Iznos u kn	
	2020.	2021.
poštanske, telefonske i usluge prijevoza	15.232	24.117
usluge održavanja	11.902	13.562
trošak oglašavanja	907.972	2.349.779
komunalne usluge i usluge zaštite imovine	24.670	11.695
usluge zakupa	33.880	90.756
Intelektualne usluge	150.218	332.893
Računalne usluge	43.144	14.181
grafičke usluge	27.350	21.988
zdravstvene usluge	0	6.800
ostale usluge	56.417	513.009
Ukupno	1.270.785	3.378.780

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu 93.885 kn čine:

	Iznos u kn	
	2020.	2021.
premije osiguranja	3.484	3.675
reprezentacija	62.554	69.458
članarine	19.133	19.240
kotizacije	11.171	0
ostalo	1.790	1.512
Ukupno	98.132	93.885

Ostvarenje prihoda i rashoda za 2021. godinu.

Turistička zajednica ostvarila je u 2021. godini prihode u iznosu od 6.318.518 kn, i rashode u iznosu od 5.789.971 kn, nakon čega je ostvaren višak prihoda u iznosu 528.547 kn.

Planirani prihodi za 2021. godinu iznosili su 6.532.105 kn i rashodi u iznosu 5.757.647 kn. Ostvareni prihodi manji su od planiranih za 213.587 kn (3,27%), ostvareni rashodi veći su za 32.324 kn (0,56%).

Višak prihoda tekuće godine i preneseni manjak u sljedećem razdoblju

U 2021. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 528.547 kn.

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Prihodi	3.361.910	6.318.518	187,94
Rashodi	2.889.815	5.789.971	200,36
Višak prihoda tekuće godine	472.095	528.547	111,96
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	0	180.074	0,00
Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine	239.521	0	0,00
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	232.574	708.621	304,69

Višak prihoda tekuće godine iznosi 528.547 kn, preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 232.574 kn. Na teret prenesenog viška evidentirani su rashodi prethodnih godina u iznosu 53.750

kn i prihodi u iznosu 1.250 kn. Ukupan višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 708.621 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)- Nematerijalna imovina

	2020. kn	2021. Kn	Indeks 2021/2020
Ulaganje na tuđoj imovini	2.127.503	2.504.565	100,9
Ispravak ulaganja na tuđoj imovini	(1.150.968)	(1.724.693)	180,83
UKUPNO	976.535	779.872	66,34

Promjene na neproizvedenoj dugotrajnoj imovini

	Licence	Ulaganja na tuđoj imovini	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 31.12.2020. godine	3.500	2.098.003	26.000	2.127.503
Povećanje		377.062		377.062
Otuđenje, rashod, isknjiženje				0
Stanje 31.12.2021. godine	3.500	2.475.065	26.000	2.504.565
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)				
Stanje 31.12.2020. godine	3.500	1.121.468	26.000	1.150.968
Amortizacija za 2021. god.		573.725	0	573.725
Otuđenje, rashod, isknjiženje		0		0
Stanje 31.12.2021. godine	3.500	1.695.193	26.000	1.724.693
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2020. god.	0	976.535	0	976.535
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2021. god.	0	779.872	0	779.872

U tekućoj godini nove nabave iznose 377.062 kn i odnose se na ulaganje u signalizaciju u iznosu 77.312 kn i info panoe u iznosu 299.750 kn

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Uredska oprema i namještaj	200.379	200.379	0,01
Komunikacijska oprema	6.924	24.121	348,37
Računala i računalna oprema	21.244	26.693	125,65
Uređaji, strojevi i oprema za ost.namj.	396.562	412.313	103,97
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	360	360	100,00
Ostala prijevozna sredstva	95.000	95.000	100,00
Ulaganja u računalne programe	1.780.821	1.917.697	107,69
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	800	800	100,00
Ostala neproizvedena imovina	8.100	17.600	217,28
Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine	(2.041.976)	(2.213.909)	108,42
UKUPNO	468.214	481.054	102,74

Promjene na proizvedenoj imovini

	Postrojenja i oprema					Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina				Ukupno
	Uredska oprema i namještaj	Komunikacijska oprema	Računalna oprema	Uređaji, strojevi	Ukupno		Ulaganje u računalne programe	Umjetnička djela	Ostala imovina	Ukupno	
NABAVNA VRIJEDNOST											
Stanje 31.12.2020. godine	200.379	6.924	21.243	396.562	625.108	95.360	1.780.822	800	8.100	1.789.722	2.510.190
Povećanje		17.197	5.450	15.751	38.398		136.875	0	9.500	146.375	184.773
Otuđenje, rashod, isknjiženje	0	0			0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2021. godine	200.379	24.121	26.693	412.313	663.506	95.360	1.917.697	800	17.600	1.936.097	2.694.963
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)											
Stanje 31.12.2020. godine	151.632	3.816	443	181.727	337.618	17.149	1.681.134	0	6.075	1.687.209	2.041.976
Amortizacija za 2021. god.	15.127	3.329	6.446	73.636	98.537	11.909	58.714	0	2.772	61.486	171.932
Otuđenje, rashod, isknjiženje					0					0	0
Stanje 31.12.2021 godine	166.759	7.145	6.889	255.363	436.155	29.058	1.739.848	0	8.847	1.748.695	2.213.908
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2020. god.	48.747	3.108	20.800	214.835	287.490	78.211	99.688	800	2.025	102.513	468.214
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2021. god.	33.620	16.976	19.804	156.950	227.351	66.302	177.849	800	8.753	187.402	481.055*

* Razlika od +1 rezultat je zaokruživanja decimala

U tekućoj godini nove nabave iznose 184.773 kn i odnose se na:

- mobilni uređaji u iznosu 17.197 kn,
- računalna oprema (printer) u iznosu 5.450 kn
- promo baner u iznosu 15.751 kn,
- web stranica (riznica.hr) u iznosu 71.875 kn,
- mobilna aplikacija (riznica.hr) 65.000 kn
- web stranica (digitalni nomadi, ekomuzej) u iznosu 9.500 kn

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi koji je prilikom nabave jednokratno otpisan iznosi 415.749 kn (AOP 053 i 054).

Novac u banci i blagajni (AOP 075)

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Stanje novčanih sredstava na žiro računu	222.939	724.304	324,89
UKUPNO	222.939	724.304	324,89

TZMŽ ima otvorene poslovne račune kod:

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

TZMZ ima odobreni okvirni kredit kod OTP banke d.d. po tekućem računu u ukupnom iznosu 500.000 kn, kamata u visini 2,30% rok dospjeća 30.12.2022. godine.

OBVEZE (AOP 146)

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Obveze za radnike	38.837	43.553	112,14
Naknade za prijevoz	1.500	1.800	120,00
Naknada za službeni put	2.485	2.215	89,13
Naknade član u preds. i izvr. tijelima, povjeren i sl	82	82	100,00
Obveze prema dobavljačima u zemlji	430.226	184.742	42,94
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	27.137	2.981	10,99
Obveze za okvirni kredit u zemlji	0	115.926	-
Obveze za zajmove u zemlji	216	0	0,00
Odgođeno priznavanje prihoda	1.518.399	933.651	61,49
UKUPNO	2.018.882	1.284.950	63,65

Obveze za radnike u iznosu 43.553 kn uključuje:

- Neto plaću u iznosu 27.474 kn (prethodne godine 24.808 kn)
- Porez i prirez iz plaća u iznosu 3.431 kn (prethodne godine 2.765 kn)
- Doprinos za mirovinsko u iznosu 7.726 kn (prethodne godine 6.893 kn)
- Doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu 4.921 kn (prethodne godine 4.371 kn)

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu 933.651 kn uključuje:

- razgraničeni prihod za boravišnu pristojbu u iznosu 1.483 kn,
- razgraničene prihode po projektima u ukupnom iznosu 932.168 kn za nabavu imovine koji se ukidaju za visinu obračunate amortizacije na imovinu srazmjerno učešću u financiranju,

VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori su pozitivnog stanja u iznosu 708.621 kn, prethodne godine u iznosu 232.574 kn, a čine:

	2020. kn	2021. kn	Indeks 2021/2020
Višak prihoda	232.574	708.621	304,69
Vlastiti izvori	232.574	708.621	304,69

Višak prihoda za prijenos u naredna razdoblja iznose 708.621 kn.

TZMŽ Čakovec je u 2021. godini ostvarila višak prihoda u iznosu 528.547 kn.

Preneseni višak prethodne godine iznosio je 232.574 kn. Isti je uvećan za evidentiranje rashoda iz ranijih razdoblja u iznosu 53.750 kn i prihode u iznosu 1.250 kn nakon čega preneseni manjak iznosi 180.074 kn (vidi Bilješku uz Izvještaje o prihodima i rashodima – Manjak prihoda tekuće godine i preneseni višak).

Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 2.466.772 kn uključuju:

- dane zadužnice u iznosu 1.400.000 kn (HTZ 700.000 kn, OTP banka 500.000 kn, Porsche leasing 200.000 kn);
- tuđa materijalna imovina koja je na raspolaganju TZMŽ u iznosu 682.698 kn;
- Neiskorišteni okvirni kredit u iznosu 384.074 kn.

Događaji nakon datuma bilance

Prema procjeni tijela odgovornih za poslovanje TZMŽ za 2021. godinu, nema značajnih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje usvojenih financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje odobrilo je Turističko vijeće 20.03.2022. i usvojila Skupština 28.03.2022. godine.

X

Rudi Grula
direktor TZMŽ

