

TURISTIČKA ZAJEDNICA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
ČAKOVEC

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU
I IZVJEŠĆE O REVIZIJSKOM UVIDU

Čakovec, svibanj 2020.godine

Sadržaj

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
FINACIJSKI IZVJEŠTAJI	4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019. GODINE	5
BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE	10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	15

IZJAVA O ODGOVORNOSTI ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

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

Odgovornost Zakonskog zastupnika pri izradi financijskih izvještaja je:

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

Zakonski zastupnik Turističke zajednice Međimurske županije potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost, predaju i sukladnost s važećim zakonskim propisima (Zakon o financijskom poslovanju neprofitnih organizacija (NN 121/14.), Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17.,96/18.,103/18.) i Pravilnik o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17.,115/18.) Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva.

Financijski izvještaji su odobreni 06.ožujka 2020. godine i isti su u nastavku potpisani.

U Čakovcu, 11. svibanj 2020.

 
1 Sandra Herman
Zamjenik predsjednika TZMŽ Čakovec

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje **Turistička zajednica Međimurske županije, Bana Josipa Jelačića 22, 40000 Čakovec** za 2019. godinu koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2019. 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.

Isticanje pitanja

Financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2018. nisu revidirani s obzirom da Turistička zajednica Međimurske županije nije bila obveznik uvida.

Zaključak

Temeljem našeg uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji **Turističke zajednice Međimurske županije** za 2019. godinu nisu sastavljeni u

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

Anka Dobrinić


direktor, ovlašten revizor
Varaždin, Zagrebačka ulica 25

U Varaždinu 11.svibnja 2020.godine

AD AKTIVA d.o.o.

Varaždin, Zagrebačka ulica 25

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
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	3.271.870	3.673.655	112,3
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	168.131	214.352	127,5
3211	Članarine	006	168.131	214.352	127,5
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	138.337	172.656	124,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	6.764	5.858	86,6
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	131.573	166.798	126,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	20	280	1.400,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	20	280	1.400,0
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	2	4	200,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	18	276	1.533,3
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	2.952.563	3.286.367	111,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.551.551	1.523.356	98,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.500.000	1.500.000	100,0
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	51.551	23.356	45,3
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	504.897	884.567	175,2
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	504.897	884.567	175,2
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	896.115	878.444	98,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	896.115	878.444	98,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	12.819	0	0,0

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE - nastavak**

361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	12.819	0	0,0
3631	Otpis obveza	046	12.819		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	3.139.014	4.170.449	132,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	383.692	484.869	126,4
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	314.694	385.929	122,6
4111	Plaće za redovan rad	057	314.694	385.929	122,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	16.400	50.957	310,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	52.598	47.983	91,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	47.399	47.983	101,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	5.199		0,0
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	2.206.385	3.210.466	145,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	106.845	173.683	162,6
4211	Službena putovanja	069	103.595	155.298	149,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	3.250	11.350	349,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		7.035	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	18.158	9.147	50,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	16.778	8.297	49,5
4223	Naknade ostalih troškova	075	1.380	850	61,6
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE - nastavak**

424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	34.258	9.298	27,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	9.192	2.970	32,3
4243	Naknade ostalih troškova	085	18.302	440	2,4
4244	Ostale naknade	086	6.764	5.888	87,0
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.725.266	2.504.333	145,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	12.252	39.721	324,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	4.462	1.808	40,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	777.547	1.554.241	199,9
4254	Komunalne usluge	091	4.325	6.580	152,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	244.474	194.109	79,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	148.610	508.645	342,3
4258	Računalne usluge	095	14.837	18.866	127,2
4259	Ostale usluge	096	518.759	180.363	34,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	155.026	296.586	191,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	126.064	255.583	202,7
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	13.006	24.678	189,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	15.956	16.325	102,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	166.832	217.419	130,3
4291	Premije osiguranja	103	3.325	3.448	103,7
4292	Reprezentacija	104	72.077	159.543	221,4
4293	Članarine	105	9.482	23.369	246,5
4294	Kotizacije	106	79.929	29.810	37,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	2.019	1.249	61,9
43	Rashodi amortizacije	108	289.871	238.955	82,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	5.964	10.065	168,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	60	556	926,7
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		556	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	60		0,0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.904	9.509	161,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	5.275	6.426	121,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	446	2.635	590,8
4433	Zatezne kamate	118	183	448	244,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	252.990	217.000	85,8
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	252.990	217.000	85,8
4511	Tekuće donacije	122	252.990	217.000	85,8
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE – nastavak**

46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	112	9.094	8.119,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	720	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130		720	-
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	112	8.374	7.476,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		8.212	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	112	162	144,6
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.139.014	4.170.449	132,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	132.856	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	496.794	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	190.905	276.990	145,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	323.761	0	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	219.804	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	3.731	372.135	9.974,1
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.869.889	5.308.342	137,2
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	3.501.485	5.589.811	159,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	372.135	90.666	24,4
	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	2	3	150,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.12.2019.
GODINE - nastavak**

VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	5	6	120,0



Sandra Herman

1 Sandra Herman
Zamjenik predsjednika TZMŽ Čakovec

BILANCA NA DAN 31.12.2019.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	2.863.402	2.988.850	104,4
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.852.679	2.036.194	109,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	1.582.417	1.472.012	93,0
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	2.105.003	2.108.503	100,2
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011		3.500	-
0124	Ostala prava	012	2.079.003	2.079.003	100,0
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	522.586	636.491	121,8
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	270.262	564.182	208,8
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	379.920	556.890	146,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	144.001	160.366	111,4
0222	Komunikacijska oprema	025	6.924	6.924	100,0
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	228.995	389.600	170,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	360	95.360	>>100
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	360	360	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033		95.000	-
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 izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-

BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE – nastavak

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	1.642.721	1.789.722	108,9
0261	Ulaganja u računalne programe	043	1.633.821	1.780.822	109,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	800	800	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	8.100	8.100	100,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.752.739	1.877.790	107,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	25.997	42.210	162,4
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	25.997	42.210	162,4
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	1.010.723	952.656	94,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	372.135	90.666	24,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	372.135	90.666	24,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	372.135	90.666	24,4
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			-

BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE – nastavak

12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	378	-
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		378	-
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			-
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			-

BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE - nastavak

15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	638.294	859.266	134,6
161	Potraživanja od kupaca	134	7.957		0,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	11.778	6.237	53,0
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	1	0	0,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	1		0,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	618.558	853.029	137,9
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	294	2.346	798,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	294	2.346	798,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.863.402	2.988.850	104,4
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.539.641	3.208.654	126,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	455.605	744.545	163,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	37.859	25.143	66,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	22.773	15.538	68,2
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	3.997	2.627	65,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	6.692	4.541	67,9
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.397	2.437	55,4
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	411.187	708.902	172,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.708	3.635	134,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		82	-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	610	642	105,2
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	378.650	533.511	140,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	29.219	13.197	45,2
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		157.835	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-

BILANCA NA DAN 31.12.2019.GODINE – nastavak

246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	6.559	10.500	160,1
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	6.559		0,0
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		10.500	-
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	4.748	283.865	5.978,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	281.707	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		281.707	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	4.748	2.158	45,5
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	4.748	2.158	45,5
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	2.079.288	2.180.244	104,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	2.079.288	2.180.244	104,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	551	2.397	435,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	2.078.737	2.177.847	104,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	323.761	-219.804	-67,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	323.761		0,0
5222	Manjak prihoda	200		219.804	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	1.443.486	2.161.780	0,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	1.443.486	2.161.780	0,0



 Sandra Herman
 Zamjenik predsjednika TZMŽ Čakovec

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

OPĆI PODACI

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

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

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

Zadaće TZMŽ Čakovec definirane su u statutu TZMŽ:

- 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

Financijski planovi

Skupština TZMŽ je usvojila Financijski plan za 2019. godine 19.12.2018. godine, koji je izmijenjen Rebalansom usvojenim od strane skupštine 13.12.2019. godine.

Zaposleni

U 2019. godini u TZMŽ Čakovec je zaposleno 3 radnika, (31.12.2018. 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 članova turističke zajednice. Broj predstavnika članova u skupštini turističke zajednice županije utvrđuje se kako slijedi:

- svaki član ima jednog obveznog predstavnika.
- članovi Zajednice koji sudjeluju od 5 do 10% udjela u ukupnom prihodu Zajednice imaju jednog dodatnog predstavnika;
- članovi Zajednice koji sudjeluju od 10,1 do 20% udjela u ukupnom prihodu Zajednice imaju dva dodatna predstavnika;
- članovi Zajednice koji sudjeluju od 20,1 do 30% udjela u ukupnom prihodu Zajednice imaju tri dodatna predstavnika;
- članovi Zajednice koji sudjeluju od 30,1 i više % udjela u ukupnom prihodu Zajednice imaju četiri dodatna predstavnika.

Članovi skupštine su:

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

U ime TZ grada Čakovca

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

U ime TZ grada Mursko Središće

- Mirjana Čanadi

U ime TZ grada Preloga

- Dragica Domjanić
- Suzana Dominić

U ime TZ grada Nedelišće

- Ivanka Novak
- Sonja Tkalčec

U ime TZ općine Sveti Martin na Muri

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

U ime TZ općine Štrigova

- Damir Knezić

2. Turističko vijeće

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

Članovi turističkog vijeća su:

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

3. Nadzorni odbor

Članovi Nadzornog odbora su:

- Branko Polanec (predsjednik)
- Branimir Jakopić (zamjenik predsjednika)

4. Predsjednik TZMŽ ČAKOVEC

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

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

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu sastavljeni su sukladno odredbama Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 35/17., 96/18.,103/18.), i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17.,115/18).

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 2019. godine srednji tečaj HNB:

- 1 EUR iznosi 7,442580 kn (31.12.2018. 7, 417575 kn).

SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nefinancijska imovina

Dugotrajnu nefinancijsku imovinu čini:

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

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

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

Naknadni izdaci već priznate proizvedene dugotrajne imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritijecati 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 2019. godini primijenila stope otpisa kako slijedi:

	2019.
	%
• licence	100
• ulaganje na tuđoj imovini	4 do 25
• uredski namještaj	12,5
• računala i računalna oprema	25
• ostala uredska oprema	20
• komunikacijski uređaji pokretni	20
• komunikacijski uređaji	20
• ulaganje u računalne programe	25
• ostala nematerijalna imovina	25
• prijevozna sredstva	12,5

Sitan inventar

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

Sitan inventar se otpisuje jednokratno pri stavljanju u upotrebu.

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

Kratkotrajna financijska imovina

Kratkotrajna financijska imovina čini:

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

Potraživanja

Potraživanja čine:

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

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

Obveze

Obveze čine:

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

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućeg razdoblja (vremenska razgraničenja)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihod budućih razdoblja čine:

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

Prihodi/Rashodi

Prihode čine:

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

Rashodi čine:

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

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

Recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati, odnosno priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate.

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

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

Ostali rashodi čine otpisana potraživanja.

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

Ispravak pogreške iz prethodnih razdoblja

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

Događaji nakon datuma bilance

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

BLJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Prihodi (AOP 001)

U 2019. godini ostvareni ukupni prihodi iznose 3.673.655 kn, što je 12,3% više u odnosu na prethodnu godinu (2018: 3.271.870 kn), a za 7,07 % manje u odnosu na planirani iznos ukupnih prihoda za 2019. godinu (rebalans plana 2019: 3.953.390 kn).

Struktura ostvarenih prihoda:

	2018.	Struktura	2019.	Struktura	Indeks
	kuna	%	kuna	%	2019/2018
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	0	0,00	0	0,00	0,00
Prihod od članarina i članskih doprinosa	168.131	5,14	214.352	5,83	127,49
Prihodi po posebnim propisima	138.337	4,23	172.656	4,70	124,81
Prihodi od imovine	20	0,00	280	0,01	1400,00
Prihodi od donacija	2.952.563	90,24	3.286.367	89,46	111,31
Ostali prihodi	12.819	0,39	0	0,00	0,00
UKUPNO	3.271.870	100,00	3.673.655	100,00	112,28

Prihod od članarina i članskih doprinosa (AOP 005) iznose 214.352 kn. Planirani prihodi od članarina i članskih doprinosa za 2019. godinu iznose 214.000 kn.

Prihodi po posebnim propisima (AOP 008) čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Prihod od HZZ za stručno osposobljavanje	6.764	5.858	86,61
Boravišna pristojba	131.573	166.798	126,77
UKUPNO	138.337	172.656	124,81

Prihod po posebnim propisima veći su za 24,81 % od prošle godine.

Prihodi od imovine (AOP 011) u iznosu 280 kn čine prihodi od financijske imovine tj prihod po pozitivnim tečajnim razlikama. (prethodne godine iznose 20 kn).

Prihodi od donacija (AOP 024) u iznosu 3.286.367 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave	1.500.000	1.500.000	100,00
Prihod od donacija iz proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	51.551	23.256	45,11
Prihod od donacija od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	504.897	884.567	175,20
Ostale donacije	896.115	878.444	98,03
UKUPNO	2.952.563	3.286.267	111,30

Prihodi od inozemnih vlada u iznosu 884.567 kn odnose se na prihode od EU projekti, od čega je dio u iznosu 129.804 kn priznat za visinu obračunate amortizacije tekuće godine nabavljene imovine.

Ostale donacije u iznosu 878.444 kn odnose se na HTZ.

Rashodi (AOP 054)

Ukupni rashodi u 2019. godini iznose 4.170.449 kn, što je 32,9% više u odnosu na ukupne rashode prethodne godine (2018: 3.139.014 kn). Ukupni rashodi u 2019. godini su 3,37 % manji u odnosu na planirani iznos ukupnih rashoda (rebalans plana 2019: 4.316.270 kn).

Struktura ostvarenih rashoda:

	2018.	Struktura	2019.	Struktura	Indeks
	kuna	%	kuna	%	2019/2018
Rashodi za radnike	383.692	12,22	484.869	19,00	126,37
Materijalni rashodi	2.206.385	70,29	3.210.466	74,90	145,51
Rashodi amortizacije	289.871	9,23	238.955	1,60	82,43
Financijski rashodi	5.964	0,19	10.065	0,50	168,76
Donacije	252.990	8,06	217.000	3,60	85,77
Ostali rashodi	112	0,00	9.094	0,40	8119,64
UKUPNO	3.139.014	100	4.170.449	100	132,86

Donacije u iznosu 217.000 kn čine potpore događanjima u međimurskoj županiji.

Rashodi za radnike (AOP 055) u iznosu 484.869 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Plaće za redovan rad	314.694	385.929	122,64
Plaće za prekovremeni rad	0	0	0,00
Trošak za dar djeci	600	600	100,00
Dar u naravi	800	900	112,50
Prigodni darovi (regres, božićnica i dr)	5.000	7.500	150,00
Nagrada za radne rezultate	10.000	15.000	150,00
Potpورا u slučaju smrti člana obitelji	0	3.000	0,00
Naknada za prehranu radnika	0	15.000	0,00
Naknada za novorođenče	0	3.000	0,00
Jubilarnе nagrade	0	5.957	0,00
Doprinose na plaće	52.598	47.983	91,23
UKUPNO	383.692	484.869	126,37

Materijalni rashodi (AOP 067) u iznosu 3.210.466 kn čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Naknade troškova zaposlenima	106.845	173.683	162,56
Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	18.158	9.147	50,37
Naknade troškova volonterima	0	0	0,00
Naknade ost. osobama izvan rad.odnosa	34.258	9.298	0,00
Rashodi za usluge	1.725.266	2.504.333	145,16
Rashodi za materijal i energiju	155.026	296.586	191,31
Ostali nespomenuti mat. Rashodi	166.832	217.419	130,32
UKUPNO	2.206.385	3.210.466	145,51

Naknade troškova zaposlenih u iznosu 173.683 kn čini:

iznos u kn

	2018.	2019.
dnevnice za službena putovanja	30.313	69.177
smještaj na službenom putu	51.706	72.865
troškovi prijevoza na službenom putu	16.122	3.604
cestarine, parking karte	5.454	9.415
trošak prijevoza s posla i na posao	3.250	11.350
trošak stručnog usavršavanja		7.035
ostalo		237
Ukupno	106.845	173.683

Rashodi za usluge u iznosu 2.504.333 kn čine:

	Iznos u kn	
	2018.	2019.
poštanske, telefonske i usluge prijevoza	12.252	39.721
usluge održavanja	4.462	1.808
trošak oglašavanja	777.547	1.554.241
komunalne usluge i usluge zaštite imovine	4.325	6.580
usluge zakupa	244.474	194.109
Intelektualne usluge	148.610	508.645
Računalne usluge	14.837	18.866
grafičke usluge	518.759	56.338
ostale usluge		124.025
Ukupno	1.725.266	2.504.333

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu 217.419 kn čine:

	Iznos u kn	
	2018.	2019.
premije osiguranja	3.325	3.448
reprezentacija	72.077	159.543
članarine	9.482	23.369
kotizacije	79.929	29.810
ostalo	2.019	1.249
Ukupno	166.832	217.419

Ostvarenje prihoda i rashoda za 2019. godinu.

Turistička zajednica ostvarila je u 2019. godini prihode u iznosu od 3.673.655 kn, i rashode u iznosu od 4.170.449 kn, nakon čega je ostvaren manjak prihoda u iznosu 496.794 kn.

Planirani prihodi za 2019. godinu iznosili su 3.953.390 kn i rashodi u iznosu 4.316.270 kn. Ostvareni prihodi manji su od planiranih za 279.735 kn (7,07%), ostvareni rashodi manji su za 145.821 kn (3,37%).

Manjak prihoda tekuće godine i preneseni manjak u sljedećem razdoblju

U 2019. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu 496.794 kn.

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Prihodi	3.271.870	3.673.655	112,28
Rashodi	3.139.014	4.170.449	132,86
Višak prihoda tekuće godine	132.856	0	0,00
Manjak prihoda tekuće godine	0	496.794	0,00
Preneseni višak prihoda iz prethodne godine	190.905	276.990	0,00
Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine	0	0	0,00
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	323.761	0	0,00
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	0	219.804	0,00

Manjak prihoda tekuće godine iznosi 496.794 kn, preneseni višak iz prethodne godine iznosi 276.990 kn. Na teret prenesenog viška evidentirani su rashodi prethodnih godina u iznosu 46.711kn. Ukupan manjak za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 219.804 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA (AOP 001)

Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)- Nematerijalna imovina

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Ulaganje na tuđoj imovini	2.105.003	2.108.503	100,17
Ispravak ulaganja na tuđoj imovini	522.586	636.491	121,80
UKUPNO	1.582.417	1.472.012	0,00

Promjene na neproizvedenoj dugotrajnoj imovini

	Licence	Ulaganja na tuđoj imovini	Ostala nematerijalna imovina	UKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST				
Stanje 31.12.2018. godine	0	2.079.003	26.000	2.105.003
Povećanje	3.500			3.500
Otuđenje, rashod, isknjiženje				
Stanje 31.12.2019. godine	3.500	2.079.003	26.000	2.108.503
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)				
Stanje 31.12.2018. godine	0	496.586	26.000	522.586
Amortizacija za 2019. god.	2.333	111.572	0	113.905
Otuđenje, rashod, isknjiženje		0		
Stanje 31.12.2019. godine	2.333	608.158	26.000	636.491
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2018. god.	0	1.582.417	0	1.582.417
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2019. god.	1.167	1.470.845	0	1.472.012

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Uredska oprema i namještaj	144.001	160.366	0,01
Komunikacijska oprema	6.924	6.924	100,00
Uređaji, strojevi i oprema za ost.namj.	228.995	389.600	170,13
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	360	360	100,00
Ostala prijevozna sredstva	0	95.000	0,00
Ulaganja u računalne programe	1.633.821	1.780.822	109,00
Umjetnička, literarna i znanstvena djela	800	800	100,00
Ostala neproizvedena imovina	8.100	8.100	100,00
Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine	1.752.739	1.877.790	107,13
UKUPNO	270.262	564.182	208,75

Promjene na proizvedenoj imovini

	Postrojenja i oprema				Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina				Ukupno
	Uredska oprema i namještaj	Komunikacijska oprema	Uređaji, strojevi	Ukupno		Ulaganje u računalne programe	Umjetnička djela	Ostala imovina	Ukupno	
NABAVNA VRIJEDNOST										
Stanje 31.12.2018. godine	144.001	6.924	228.995	379.920	360	1.633.821	800	8.100	1.642.721	2.023.001
Povećanje	16.365		160.605	176.970	95.000	147.001	0	0	147.001	418.971
Otuđenje, rashod, isknjiženje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	160.366	6.924	389.600	556.890	95.360	1.780.822	800	8.100	1.789.722	2.441.972
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA (Ispravak vrijednosti)										
Stanje 31.12.2018. godine	106.065	1.744	63.893	171.701	236	1.578.776	0	2.025	1.580.801	1.752.739
Amortizacija za 2019. god.	19.675	1.036	39.420	60.132	4.993	57.902	0	2.025	59.927	125.051
Otuđenje, rashod, isknjiženje				0					0	0
Stanje 31.12.2019. godine	125.740	2.780	103.313	231.833	5.229	1.636.678	0	4.050	1.640.728	1.877.790
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2018. god.	37.936	5.180	165.103	208.219	124	55.045	800	6.075	61.920	270.262
Neotpisana vrijedn. dugotrajne imovine 31.12.2019. god.	34.626	4.144	286.287	325.057	90.131	144.144	800	4.050	148.994	564.182

U tekućoj godini nove nabave iznose 422.470 kn i odnose se na:

- licence u iznosu 3.500 kn;
- računalna oprema u iznosu 12.840 kn;
- info pult maska u iznosu 3.525 kn;
- punionice za električne bicikle u iznosu 79.500 kn
- skulptura ležaljka u iznosu 36.105 kn;
- štand u iznosu 45.000 kn;
- električni bicikli u iznosu 95.000 kn;
- smart phone aplikacija u iznosu 147.000 kn.

Vrijednost sitnog inventara u upotrebi koji je prilikom nabave jednokratno otpisan iznosu 42.210 kn.

Novac u banci i blagajni (AOP 075)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Stanje novčanih sredstava na žiro računu	372.135	90.666	24,36
UKUPNO	372.135	90.666	24,36

TZMŽ ima otvorene poslovne račune kod:

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

TZMŽ na dan bilance koristi okvirni kredit po žiro-računu za redovno poslovanje u iznosu 281.707 kn, vidi Bilješku uz Obveze (Obveze za kredite u zemlji (AOP 183)).

OBVEZE (AOP 146)

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Obveze za radnike (AOP148)	37.859	25.143	66,41
Naknade za prijevoz	1.850	1.150	62,16
Naknada za službeni put	858	2.485	289,63
Naknade član u preds. i izvr. tijelima, povjeren i sl	0	82	0,00
Naknade osobama izvan radnog odnosa	610	642	105,25
Obveze prema dobavljačima u zemlji	378.650	533.511	140,90
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	29.219	13.197	45,17
Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	0	157.835	0,00
Ostale obveze	6.559	10.500	160,09
Obveze za kredite u zemlji	0	281.707	0,00
Obveze za nabavu robe na kredit -HT	4.748	2.158	45,45
Unaprijed plaćeni prihodi - HZZ	551	2.397	435,03
Odgođeno priznavanje prihoda (AOP 194)	2.078.737	2.177.847	104,77
UKUPNO	2.539.641	3.208.654	126,34

Obveze za radnike u iznosu 25.143 kn uključuje:

- neto plaću u iznosu 15.538 kn (prethodne godine 22.773 kn)
- porez i prirez iz plaća u iznosu 2.627 kn (prethodne godine 3.997 kn)
- Doprinos za mirovinsko u iznosu 4.541 kn (prethodne godine 6.692 kn)
- Doprinos za zdravstveno osiguranje u iznosu 2.437 kn (prethodne godine 4.397 kn)

Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 157.835 kn odnosi se na obaveze prema ugovorima za potporu financiranja događanja U Međimurskoj županiji.

Obveze za kredite u zemlji u iznosu 281.707 kn (AOP 183) odnosi se revolving kredit u vidu dozvoljenog prekoračenja na računu za redovito poslovanje. Odobrena visina kredita po Ugovoru od 25.10.2019. godine iznosi 500.000 kn, rok korištenja 29.09.2020. godine, nepromjenjiva kamatna stopa na iskorišteni iznos iznosi 2,33% godišnje, obračun mjesečno, osiguranje:1 zadužnica.

Odgodeno priznavanje prihoda u iznosu 2.177.847 kn uključuje:

- razgraničeni prihod za boravišnu pristojbu u iznosu 6.237 kn,
- razgraničene prihode po projektima u ukupnom iznosu 1.318.581 kn za nabavu imovine koji se ukidaju za visinu obračunate amortizacije na imovinu srazmjerno učešću u financiranju,
- razgraničene prihode po Projektima po Završnim izvješćima u iznosu 853.029 kn (Cian u iznosu 433.616 kn, Buđenje u iznosu 181.238 kn, Amazon u iznosu 116.303 kn i Atractor u iznosu 121.872 kn) za koje je iskazano i potraživanje u istom iznosu vidi Ostala nespomenuta potraživanja (AOP 165).

VLASTITI IZVORI (AOP 195)

Vlastiti izvori su negativnog stanja u iznosu 219.804 kn, prethodne godine pozitivno stanje u iznosu 323.761 kn, a čine:

	2018.	2019.	Indeks
	kn	kn	2019/2018
Višak prihoda	323.761		0,00
Manjak prihoda		219.804	0,00
Vlastiti izvori	323.761	219.804	0,00

Manjak prihoda za prijenos u naredna razdoblja iznose 219.804 kn.

TZMŽ Čakovec je u 2019. godini ostvarila manjak prihoda u iznosu 496.794 kn. Ostvareni manjak prihoda, biti će pokriven iz prenesenog viška iz prethodnih godina u iznosu 276.990 kn, a razlika u iznosu 219.804 kn će se pokriti iz budućeg viška prihoda.

Preneseni višak prethodne godine iznosio je 323.761 kn ,dio u iznosu 276.990 kn koristi će se za pokriće manjka u 2019. godini, dio u iznosu 46.771 kn korišten je u 2019. godini za evidentiranje rashoda iz ranijih razdoblja (vidi Bilješku uz Izvještaje o prihodima i rashodima – Manjak prihoda tekuće godine i preneseni višak.), a dio u iznosu 276.990 kn ostaje raspoloživo za pokriće manjka u 2019. godini

Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iznose 2.161.780 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 543.487 kn;
- neiskorišteni okvirni kredit u iznosu 218.293 kn.

Događaji nakon datuma bilance

Prema procjeni tijela odgovornih za poslovanje TZMŽ za 2019. godinu, nema značajnih neusklađenih poslovnih događaja koji bi zahtijevali usklađenje usvojenih financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje odobrilo je Turističko vijeće 27.02.2020. i usvojila Skupština 06.03.2020. godine

U Čakovcu, 26.02.2020.



1 Sandra Herman
Zamjenik predsjednika TZMŽ Čakovec