

Izvješće revizora

**o provedenom dogovorenom postupku ispitivanja usklađenosti poslovanja
za poslovnu godinu koja je završila na dan
31. prosinca 2023. godine**

TURISTIČKE ZAJEDNICE KRAPINSKO ZAGORSKE ŽUPANIJE

Zagreb, ožujak 2024.

Izvešće neovisnog revizora

o provedenom dogovorenem postupku ispitivanja usklađenosti poslovanja za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2023. godine

SKUPŠTINI TURISTIČKE ZAJEDNICE KRAPINSKO ZAGORSKE ŽUPANIJE

1. Uvod

Temeljem odredbi članka 60. stavak 2., 3. i 4., a u vezi članka 16. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (Narodne novine broj 59/19, 42/20) i upute Ministarstva turizma i sporta Republike Hrvatske, Klasa: 334-07/22-05/531, Ur.broj: 529-06-02/1-22-1 od 16. prosinca 2022. godine, obavili smo nadzor poslovanja Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2023. godine.

Temeljem odredbi stavka 4. članka 60. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, neovisni revizor skupštini Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije podnosi pisano izvješće o provedenom posebno dogovorenem postupku ispitivanja usklađenosti poslovanja i utvrđenom stanju.

2. Opseg posebno dogovorenog postupka

Postupke našeg angažmana proveli smo u skladu s Međunarodnim standardom za povezane usluge MSPU 4400 (*izmijenjeni*), primjenjivim na angažmane za obavljanje dogovorenih postupaka.

Postupci su obavljani isključivo da bi se ispitala usklađenost poslovanja, a provedba postupaka grupirana je kako slijedi:

- nadzor vođenja poslova Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije,
- nadzor materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2022. godine,
- nadzor izvršenja i provedbi Programa rada i financijskog plana za 2022. godinu.

Budući da navedeni postupci ne čine reviziju obavljenu u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima ili uvid obavljen u skladu s Međunarodnim standardima za angažmane, ne izražavamo ikakvo uvjerenje o provedenom dogovorenem postupku usklađenosti poslovanja odnosno nadzoru.

Naše je izvješće isključivo u svrhu navedenu u uvodnom odjeljku ovog izvješća i za vašu informaciju i nije namijenjeno za druge svrhe niti za slanje nekim drugim stranama.

3. Vođenje poslova Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije

Turistička zajednica Krapinsko-zagorske županije (dalje u tekstu: TZKZZ) obavlja poslove sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma, Statutu TZKZZ te aktima i odlukama tijela TZKZZ.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

3. Vođenje poslova Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije (nastavak)

Turistička zajednica Krapinsko-zagorske županije obavlja poslove sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN, broj 52/19, 42/20, u daljnjem tekstu Zakon), Statutu TZKZŽ te aktima i odlukama tijela TZKZŽ.

U 2023. godini je nastavljeno djelovati sukladno zakonskom paketu koji se odnosi na poslovanje turističkih zajednica. U potpunosti je primjenjivan Statut TZKZŽ od 16. lipnja 2020. godine kao i poslovnici o radu tijela TZKZŽ.

Turističko vijeće TZKZŽ je u 2023. godini imalo ukupno 8 sjednica (od 16.-23. sjednice Turističkog vijeća za mandatno razdoblje 2020.-2024.).

Postupalo se u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma i Statutom TZKZŽ. Revizija isto tako utvrđuje da tijela izvršavaju sve poslove definirane Zakonom i Statutom TZKZŽ te sukladno poslovnici o radu pojedinih tijela.

4. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2023. godine

Turistička zajednica Krapinsko-zagorske županije odgovorna je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 121/14 do 114/22), kao i za one interne kontrole za koje ona odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Slijedom navedenog Turistička zajednica Krapinsko-zagorske županije je, primjenjujući odredbe članka 4. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i članka 4. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 119/15 do 114/22), te odredbe Statuta TZKZŽ, izradila odgovarajuće procedure kojima je uređeno slijedeće:

- Odgovorna osoba TZKZŽ u suradnji s odjelom financija i računovodstva izrađuje financijski plan za slijedeću godinu i dostavlja ga Skupštini. Skupština donosi Financijski plan za slijedeću godinu najkasnije do 31. prosinca tekuće godine.
- Izrada financijskog plana TZKZŽ temelji se na prethodno sastavljenom godišnjem programu rada. Godišnji program rada sadrži aktivnosti (programe i projekte te planirani iznos sredstava za njihovu provedbu) koje TZKZŽ namjerava provoditi tijekom predstojeće poslovne godine.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

4. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2023. godine (nastavak)

Godišnji program rada sastavlja se sukladno obvezatnim uputama za izradu godišnjeg programa rada i usvaja skupa s financijskim planom najkasnije do 31. prosinca tekuće godine za slijedeću godinu .

- Financijski plan sastoji se od: plana prihoda i rashoda, plana zaduživanja i otplata te obrazloženja financijskog plana.
 - Prihodi i rashodi u financijskom planu trebaju biti prikazani najmanje na razini skupine računa (konta) iz računskog plana za neprofitne organizacije te se
 - prihodi planiraju za sljedeće skupine prihoda iz računskog plana: 31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, 32 Prihodi od članarina i članskih doprinosa, 33 Prihodi po posebnim propisima, 34 Prihodi od imovine, 35 Prihodi od donacija, 36 Ostali prihodi te 37 Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija,
 - rashodi planiraju za sljedeće skupine rashoda iz računskog plana: 41 Rashodi za radnike, 42 Materijalni rashodi, 43 Rashodi amortizacije, 44 Financijski rashodi, 45 Donacije, 46 Ostali rashodi te 47 Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija,
 - u financijskom planu potrebno je iskazati i planirani rezultat poslovanja.
- Plan zaduživanja i otplata sadrži visinu planiranih primitaka od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova, primitaka od prodaje vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, primitaka od povrata glavnice danih zajmova te izdataka od danih dugoročnih zajmova, ulaganja u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici te otplata glavnice primljenih dugoročnih kredita i zajmova.
Pored navedenog, plan zaduživanja i otplata sadrži i najviši iznos jednokratnog kratkoročnog zaduženja TZKZŽ i jednokratnog kratkoročnog zajma koji TZKZŽ može odobriti.
- Obrazloženje financijskog plana sastoji se od obrazloženja skupina prihoda i rashoda te obrazloženja programa, aktivnosti i projekata koji se planiraju provoditi u godini za koju se donosi financijski plan.
Obrazloženjem skupina prihoda i rashoda pojašnjavaju se parametri koji su se koristili kod izračuna svake od planirane skupine prihoda i rashoda u planu prihoda i rashoda.
- Odjel računovodstva i financija prati provedbu izvršenja godišnjeg programa rada i financijskog plana te krajem godine te ukoliko tijekom godine dođe do odstupanja u provedbi godišnjeg programa rada ili financijskog plana u pojedinoj grupnoj stavci od 5,0 % ili više od planiranog, odgovorna osoba pokreće postupak Izmjena i dopuna godišnjeg programa rada i financijskog plana na način kako je propisano i za njihovo donošenje.
- Pored navedenog prate se parametri zaduženja koji ne smiju biti veći od 10% planiranih prihoda, te troška plaća koji ne smiju biti veći od 40% ostvarenih prihoda.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

4. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2022. godine (nastavak)

- Odjel financija i računovodstva odgovoran je za točno, uredno i pravodobno vođenje poslovnih knjiga, sastavljanje financijskih izvještaja te evidentiranje svih poslovnih promjena na odgovarajuće račune računskog plana koji su propisani Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 01/15 do 134/22).
- Odgovorna osoba odobrava sva plaćanja potpisom ili drugom oznakom na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi te na taj način prati da li je svaki nastali rashod planiran u financijskom planu TZKZŽ i da li su financijska sredstva utrošena prema svojoj namjeni i u planiranoj visini. Prethodno odjel računovodstva i financija za svaki račun obavlja matematičku kontrolu ispravnosti iznosa koji je zaračunan što je naznačeno na računu od strane osobe koja to obavlja. Provjerava da li su na zaprimljenim računima navedeni svi elementi računa u skladu sa zakonskim i podzakonskim propisima kao i da li računi sadrže detaljnu specifikaciju roba, usluga te radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba, usluga te radova definiranih narudžbenicom odnosno ugovorom. Na računu navodi na koju aktivnost ili program iz Godišnjeg programa rada se rashod odnosi.
- Prije odobrenog plaćanja osoba zadužena za izvršavanja plaćanja provjerava da li je račun odobren za plaćanje. Sve isplate putem blagajne obavljaju se na temelju odobrenja za isplatu koje daje odgovorna osoba. Kod zaključivanja ugovora s dobavljačima pružateljima usluga i izvršiteljima radova detaljno se ugovara vrsta robe, usluga te radova koji se nabavljaju. Prilikom isporuke opreme i izvođenja radova, osoba koju pisano ovlasti odgovorna osoba provjerava te potpisom potvrđuje, da je oprema isporučena i radovi izvedeni na način utvrđen ugovorom, da količina i kvaliteta udovoljava opisu iz ugovora, da je isporuka obavljena i radovi izvedeni u skladu s vremenskim rokovima iz ugovora te da je oprema instalirana i u upotrebi.
- Osoba koju ovlasti odgovorna osoba za zaprimanje roba, potpisom potvrđuje, da je iz popratne dokumentacije (primke, otpremnice i drugog odgovarajućeg dokumenta) vidljivo da je, prilikom preuzimanja roba od dobavljača, utvrđena količina, stanje te kvaliteta zaprimljene robe. Osoba koju odgovorna osoba ovlasti za sastavlja izvještaj o obavljenoj usluzi odnosno na dokumentu (računu, obračunu izvršene usluge i sl.) potvrđuje da je usluga obavljena.
- Za izvedene radove pribavlja se privremena odnosno konačna obračunska situacija, koju odobrava osoba odnosno tijelo koje nadzire i odobrava radove.
- Odjel financija i računovodstva ustrojava evidencija svih ugovora i organizacijskih jedinica, te na zahtjev odgovorne osobe daju na uvid sve sklopljene ugovore, svim nadležnim tijelima TZKZŽ iz kojih proizlaze financijski učinci za TZKZŽ.
- Odgovorna osoba donosi odluku o osnivanju povjerenstva za godišnji popis u kojoj određuje datum obavljanja popisa, rokove obavljanja popisa i dostavljanje izvještaja s priloženim popisnim listama (koje sadrže naziv i količinu popisnog te datum popisa i potpis svih članova povjerenstva). Imenovano povjerenstvo za godišnji popis, po obavljenom popisu cjelokupne imovine i obveza, sastavlja izvještaj temeljem popisnih lista i u roku određenom odlukom dostavlja ga odgovornoj osobi.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

4. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2023. godine (nastavak)

- Odjel financija i računovodstva provodi postupak isknjižavanja imovine iz poslovnih knjiga isključivo nakon prodaje, darovanja ili drugog načina otuđenja ili uništenja imovine, a temeljem izlaznog računa, ugovora o kupoprodaji, zapisnika o uništenju, potvrde o odvozu na otpad i slične dokumentacije.
- Odjel financija i računovodstva sastavlja godišnje financijske izvještaje te ih po ovjeri odgovorne osobe predaje nadležnim institucijama u rokovima i na način kako je utvrđeno pozitivnim propisima koji reguliraju financijski izvještavanje neprofitnih organizacija.
- U financijskim izvještajima, uz rezultat tekućeg razdoblja, iskazuje se i preneseni rezultat poslovanja (manjak ili višak) iz prethodne godine te se donosi odluka o raspodjeli viška odnosno o pokriću manjka.
- Ako se tijekom godine ostvare sredstva iz javnih izvora, uključujući i sredstva državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, davatelju sredstava dostavlja se izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava na način i u roku propisanim Pravilnikom o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija.
- Ako je TZKZŽ, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, obveznik revizije financijskih izvještaja te je obavljen revizijski uvid, odnosno revizija koja se obavlja sukladno revizijskim propisima, odjel financija i računovodstva dužan je u propisanom roku (do 30. lipnja tekuće godine) na mrežnim stranicama TZKZŽ objaviti revizorsko izvješće o obavljenoj reviziji godišnjih financijskih izvještaja, odnosno o uvidu u financijske izvještaje za prethodnu godinu.
- Odjel financija i računovodstva po zaključenju poslovne godine te po predaji financijskih izvještaja nadležnim institucijama arhivira poslovne knjige i financijske izvještaje te odgovara za čuvanje istih u rokovima određenim propisima koju uređuju financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

Iz navedenog proizlazi da TZKZŽ vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Tijekom 2023. godine, a sukladno propisima TZKZŽ predala je na FINA-u polugodišnje financijsko izvješće, dok je u propisanom roku u veljači 2024. godine predala Izvještaj o bilanci i prihodima i rashodima neprofitnih organizacija za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godine kao svoj financijski izvještaj za 2023. godinu sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

4. Materijalno i financijsko poslovanje i raspolaganje sredstvima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije za poslovnu godinu koja je završila na dan 31. prosinca 2022. godine (nastavak)

Sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu koja je završila 31.12.2023. na obrascu: PR-RAS-NPF i bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

U ožujku 2024. godine, Nadzorno tijelo TZKZŽ izvršilo je nadzor poslovanja za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023. godine u kojem nisu utvrđene nepravilinosti u vođenju poslova turističke zajednice, materijalnog i financijskog poslovanja i raspolaganja sredstvima turističke zajednice te izvršenja i provedbe programa rada i financijskog plana TZKZŽ.

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu

Program rada i financijski plan za 2023. godinu zajedno s izmjenama i dopunama Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu su u potpunosti napravljeni u skladu sa Zakonom i standardima u sustavu turističkih zajednica.

Izvršen je pregled implementacije i realizacije Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu uvidom u knjigovodstvenu dokumentaciju u izvještajnom obliku te je utvrđeno da se Program rada i financijski plan za 2023. godinu izvršavao sukladno svim usvojenim dokumentima, da prikazuje realno stanje i da je u skladu sa svim financijskim izvještajima i to kako slijedi:

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

		PRIHODI	FINANCIJSKI PLAN 2023.	I IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA 2023.	OSTVARENO U 2023.	INDEKS	UDIO %
1.		Izvorni prihodi	103.706,00	133.000,00	132.432,25	99,57	19,13
	1.1.	Turistička pristojba	62.000,00	65.000,00	58.660,97	90,25	8,47
	1.2.	Članarina	41.706,00	68.000,00	73.771,28	108,49	10,66
2.		Prihodi iz proračuna općine/grada/županije i državnog proračuna	199.151,00	200.000,00	200.000,00	100,00	28,89
	2.1.	KZZ	199.151,00	200.000,00	200.000,00	100,00	28,89
	2.1.1.	Za rad Ureda	119.451,00	120.000,00	120.000,00	100,00	17,34
	2.1.2.	Za promociju i dizajn proizvoda	79.700,00	80.000,00	80.000,00	100,00	11,56
3.		Prihodi od sustava turističkih zajednica	219.555,00	328.629,01	328.629,01	100,00	47,48
	3.1.	HTZ	219.555,00	328.629,01	328.629,01	100,00	47,48
	3.1.1.	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu	216.900,00	328.629,01	328.629,01	100,00	47,48
	3.1.1.1.	Za projekte TZ KZZ	132.900,00	214.047,00	214.047,00	100,00	30,92
	3.1.1.2.	Za projekte lokalnih TZ OPG	84.000,00	114.582,01	114.582,01	100,00	16,55
	3.1.2.	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica	2.655,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2	Prihodi od LTZ i TZP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		Prihodi iz EU fondova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		Prihodi od gospodarske djelatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		Preneseni prihod iz prethodne godine	2.655,00	20.103,38	20.103,38	100,00	2,90
7.		Ostali prihodi	663,00	12.000,00	11.042,26	92,02	1,60
		SVEUKUPNO	525.730,00	693.732,39	692.206,90	99,78	100,00

Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

		AKTIVNOSTI	FINANCIJSKI PLAN 2023.	I IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA 2023.	OSTVARENO U 2023.	INDEKS	UDIO %
1.		ISTRAŽIVANJE I STRATEŠKO PLANIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.	Izrada strateških/operativnih/komunikacijskih/akcijskih dokumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2.	Istraživanje i analiza tržišta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3.	Mjerenje učinkovitosti promotivnih aktivnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		RAZVOJ TURISTIČKOG PROIZVODA	96.887,00	117.833,91	117.700,06	99,89	17,15
	2.1.	Identifikacija i vrednovanje resursa te strukturiranje turističkih proizvoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.	Sustavi označavanja kvalitete turističkog proizvoda	63.706,00	108.018,91	107.885,06	99,88	15,72
	2.2.1.	Okusi hrvatske tradicije-Okusi Zagorja	3.982,00	8.500,00	8.366,15	98,43	7,30
	2.2.2.	Uspostavljanje labela obiteljskog smještaja	11.945,00	30.936,23	30.936,23	100,00	27,00
	2.2.3.	Zagorska vinska ruta- "Vinogradi s pogledom" i eBike & Wine	13.272,00	8.419,19	8.419,19	100,00	7,35
	2.2.4.	Tematska ruta Najbolje od Zagorja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.5.	Projekt "100 dvoraca Sjeverne Hrvatske" neformalno udruživanje	1.327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.6.	Zagorje Outdoor projekt	33.180,00	60.163,49	60.163,49	100,00	52,51
	2.3.	Podrška turističkoj industriji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4.	Podrška razvoju turističkih događanja	33.181,00	9.815,00	9.815,00	100,00	1,43
	2.4.1.	Profesionalno upravljanje događanjima - za manifestacije odobravamo sustavu TZ-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4.2.	Međunarodni festival balona na vrući zrak	19.908,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4.3.	WRC utrka	13.273,00	9.815,00	9.815,00	100,00	8,57
	2.4.4.	Endurance Zagorje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5.	Turistička infrastruktura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvješće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

3.		KOMUNIKACIJA I OGLAŠAVANJE	176.104,00	312.998,65	312.009,31	99,68	45,47
	3.1.	Definiranje branding sustava i brend arhitekture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2.	Oglašavanje destinacijskog branda, turističke ponude i proizvoda	109.012,00	194.278,78	194.799,74	0,00	28,39
	3.2.1.	Posebne tematske kampanje i prigodne kampanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2.2.	Offline i Online oglašavanje i komunikacija na društvenim mrežama i ostalim kanalima komunikacije	109.012,00	191.953,78	192.474,74	100,27	167,98
	3.2.3.	Promocija balonom na vrući zrak	0,00	2.325,00	2.325,00	0,00	2,03
	3.3.	Odnosi s javnošću: globalni i domaći PR	4.114,00	4.708,55	4.861,73	103,25	0,71
	3.3.1.	Studijska putovanja za predstavnike medija u suradnji sa sustavom TZ-ova	1.460,00	550,00	512,50	93,18	0,45
	3.3.2.	Posebni PR projekti	2.654,00	4.158,55	4.349,23	0,00	3,80
	3.4.	Marketinške i poslovne suradnje	1.991,00	3.035,00	3.035,00	100,00	0,44
	3.4.1.	Udruženo oglašavanje u suradnji sa sustavom turističkih zajednica i predstavnicima turističke ponude na regionalnoj razini (klaster SH)	1.991,00	3.035,00	3.035,00	100,00	2,65
	3.5.	Sajmovi, posebne prezentacije i poslovne radionice	37.163,00	58.490,96	57.890,68	98,97	8,44
	3.5.1.	Nastupi na sajmovima	6.636,00	9.854,79	9.854,79	100,00	8,60
	3.5.2.	Nabava opreme za sajmove	1.991,00	1.675,88	1.675,88	100,00	1,46
	3.5.3.	Organizacija i sudjelovanje na posebnim prezentacijama	27.209,00	45.160,29	45.162,09	100,00	39,41
	3.5.3.1.	Posebne prezentacije - inozemstvo	664,00	581,15	582,95	100,31	0,51
	3.5.3.2.	Posebne prezentacije - tuzemstvo	26.545,00	44.579,14	44.579,14	100,00	38,91
	3.5.4.	Organizacija i sudjelovanje na poslovnim radionicama	1.327,00	1.800,00	1.197,92	66,55	0,17
	3.6.	Suradnja s organizatorima putovanja	2.654,00	2.700,00	1.785,30	66,12	0,26
	3.6.1.	Pružanje podrške u organizaciji s. putovanja stranih novinara, predstavnika t. agencija i agenata u suradnji s HTZ-om	2.654,00	2.700,00	1.785,30	66,12	0,26

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

3.7.	Kreiranje promotivnog materijala	13.869,00	24.951,25	25.066,25	100,46	3,65
3.7.1.	Produkcija sadržaja za potrebe objave na mrežnim stranicama i društvenim mrežama regionalne TZ (Oblikovanje za društvene mreže)	1.062,00	540,00	540,00	100,00	0,47
3.7.2.	Priprema destinacijskih marketinških materijala sukladno definiranim standardima i uputama HTZ-a (Oblikovanje za tisak)	1.991,00	2.310,00	2.460,00	106,49	2,15
3.7.3.	Izrada suvenira i ostalog promidžbenog materijala	5.972,00	14.200,00	14.165,00	99,75	12,36
3.7.4.	Produkcija ostalog promotivnog materijala(tisak)	4.844,00	7.901,25	7.901,25	100,00	6,90
3.8.	Internetske stranice	7.035,00	12.734,11	12.509,04	98,23	1,82
3.8.1.	Razvoj i održavanje internetskih stranica - visitzagorje.hr; podstranice NOZ;P. pračovjeka i Vinogradi s pogledom	7.035,00	8.510,00	8.284,93	97,36	1,21
3.8.2.	M visitor	0,00	4.224,11	4.224,11	0,00	0,62
3.8.3.	Razvoj i održavanje internetskih stranica - Zagorje Outdoor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9.	Kreiranje i upravljanje bazama turističkih podataka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9.1.	Vođenje detaljne turističke baze podataka o ponudi i potražnji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9.2.	Otkup sadržaja fotografija i ostalih podataka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9.3.	Priprema, sortiranje i slanje podataka o turističkoj ponudi na području KZZ u HTZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.10.	Turističko-informativne aktivnosti	266,00	12.100,00	12.061,57	99,68	10,53
3.10.1.	Upravljanje Centrima za posjetitelje i oprema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.10.2.	Smeđa signalizacija	266,00	12.100,00	12.061,57	99,68	1,76
4.	DESTINACIJSKI MENADŽMENT	7.911,00	8.635,00	7.992,47	92,56	1,16
4.1.	Turistički informacijski sustavi i aplikacije /eVisitor/Gastro Zagorje	1.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.	Razvoj i održavanje mobilne aplikacije Gastro zagorje	1.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stručni skupovi i edukacije	6.636,00	8.635,00	7.992,47	92,56	1,16
4.2.1.	Provođenje edukacija i podizanje kompetencija zaposlenih u sustavu i dionika turističkog sektora na području KZZ	1.327,00	2.000,00	1.357,47	0,00	0,20
4.2.1.1.	Edukacije i seminari za zaposlene	1.327,00	2.000,00	1.357,47	67,87	0,20
4.2.1.2.	Zagorje ti moje blago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2.	Sudjelovanje u organizaciji i provedbi stručnih skupova samostalno i u koordinaciji sa HTZ-om	5.309,00	6.635,00	6.635,00	100,00	0,97
4.3.	Koordinacija i nadzor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	Nadzor i koordinacija LTZ-a, usklađivanje planskih aktivnosti i nadzor planskih i izvještajnih dokumenata LTZ-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izvrješće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

4.3.2.	Definiranje smjernica i standarda za oblikovanje turističkih promotivnih materijala LTZ-a i smjernica za provedbu marketinških aktivnosti LTZ-a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Upravljanje kvalitetom u destinaciji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1.	Sudjelovanje u planiranju i provedbi ključnih investicijskih projekata javnog i privatnog sektora i ključnih projekata podizanja konkurentnosti destinacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.2.	Uspostava sustava upravljanja kvalitetom, utvrđivanje kategorija i kriterija te ocjenjivanje izvrsnosti turističke ponude i svih dionika u turističkoj aktivnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.2.1.	Zagorje card	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.	Poticanje na očuvanje i uređenje okoliša	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1.	Poticanje i razvoj turističkog proizvoda na nedovoljno turistički razvijenim područjima i na područjima gdje nisu osnovane TZ-e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.2.	Sudjelovanje u procesima izrade prijedloga općih propisa, prostornog planiranja te ostalih instrumenata regulacije i upravljanja na razini županije radi osiguranja konkurentnog, dugoročno održivog razvoja turizma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	ČLANSTVO U STRUKOVNIM ORGANIZACIJAMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Međunarodne strukovne i sl. organizacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Domaće strukovne i sl. organizacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	ADMINISTRATIVNI POSLOVI	157.728,00	138.540,93	133.963,85	96,70	19,52
6.1.	Rashodi za radnike	119.450,00	103.015,33	102.579,52	99,58	14,95
6.1.1.	Plaće	107.450,00	91.000,00	90.564,19	99,52	13,20
6.1.2.	Ostali rashodi za radnike	12.000,00	12.015,33	12.015,33	100,00	1,75
6.2.	Materijalni troškovi	38.278,00	35.525,60	31.384,33	88,34	4,57
6.2.1.	Naknade troškova radnicima	8.282,00	7.397,00	7.262,90	98,19	6,34
6.2.1.1.	Službena putovanja	797,00	797,00	655,70	82,27	0,10
6.2.1.2.	Naknada za prijevoz	7.485,00	6.600,00	6.607,20	100,11	0,96
6.2.2.	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.3.	Rashodi za usluge	17.535,00	14.957,60	13.507,50	90,31	1,97
6.2.3.1.	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.982,00	3.500,00	2.886,02	82,46	0,42
6.2.3.2.	Usluge tekućeg investicijskog održavanja	478,00	100,00	130,51	130,51	0,02
6.2.3.3.	Komunalne usluge	160,00	350,00	264,16	75,47	0,04
6.2.3.4.	Najamnina	8.441,00	8.441,00	7.127,25	84,44	1,04

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

6.2.3.5.	Zdravstvene usluge	1.791,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.3.6.	Računalne usluge	133,00	16,60	19,92	120,00	0,00
6.2.3.7.	Ostale usluge	2.550,00	2.550,00	3.079,64	120,77	0,45
6.2.4.	Rashodi za materijal i energiju	7.350,00	6.760,00	5.117,24	75,70	0,75
6.2.4.1.	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.390,00	1.800,00	1.574,36	87,46	0,23
6.2.4.2.	Energija	4.800,00	4.800,00	2.957,87	61,62	0,43
6.2.4.3.	Sitni inventar i auto gume oprema ureda	160,00	160,00	585,01	365,63	0,09
6.2.5.	Ostali nespomenuti materijalni troškovi	3.200,00	4.500,00	4.583,54	101,86	0,67
6.2.5.1.	Reprezentacija	3.200,00	4.500,00	4.583,54	101,86	0,01
6.2.6.	Financijski troškovi	1.274,00	1.274,00	897,93	70,48	0,13
6.2.7.	Ostali troškovi	637,00	637,00	15,22	2,39	0,00
6.3	Tijela turističke zajednice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4.	Troškovi poslovanja poslovnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	REZERVA	3.100,00	1.141,89	0,00	0,00	0,00
8.	POKRIVANJE MANJKA PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVEUKUPNO 1	441.730,00	579.150,38	571.665,69	98,71	83,30

9.	FONDOVI - posebne namjene					
	Fond za turističke zajednice na turistički nedovoljno razvijenim područjima i kontinentu	84.000,00	114.582,01	114.582,01	0,00	16,70
	Fond za projekte udruženih turističkih zajednica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SVEUKUPNO 2	84.000,00	114.582,01	114.582,01	0,00	16,70
TOTAL	SVEUKUPNO 1+ SVEUKUPNO 2	525.730,00	693.732,39	686.247,70	98,92	100,00

	RASPOLOŽIVO U BUDUĆEM RAZDOBLJU	0,00	0,00	5.959,20		
--	--	-------------	-------------	-----------------	--	--

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

Financijski je plan sastavljen u svim materijalno značajnim odrednicama sukladno propisima kojima je uređeno financijsko poslovanje i računovodstvo neprofitnih organizacija.

Prihodi i rashodi TZKZŽ za 2023. godinu zajedno sa financijskim planom iskazani su kako slijedi:

KONTO	NAZIV PRIHODA	PRIHODI	RASHODI	INDEKS
32111	Članarina	68.000,00	73.771,28	108,49
33120	Turistička pristojba	65.000,00	58.660,97	90,25
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	100,00	88,94	88,94
351210	KZŽ DOTACIJA ZA RAD UREDA	120.000,00	120.000,00	100,00
351212	KZŽ PROMOCIJA	80.000,00	80.000,00	100,00
353111	HTZ - Fond za nedovoljno razvijena područja i kontinent	214.047,00	214.047,00	100,00
353112	HTZ odgođeno priz prihoda	0,00	549,75	0,00
35311	Odgođeno priznavanje prihoda	0,00	2.386,72	0,00
353114	HTZ Fondovi TZ OPG	114.582,01	114.582,01	100,00
3611	Prihodi od naknada štete i refundacija	7.235,67	7.235,67	100,00
3633	Ostali prihodi	4.664,33	3.717,65	79,70
	Ukupno	673.629,01	675.039,99	100,21

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

KONTO	NAZIV_RASHODA	PRIHODI	RASHODI	INDEKS
411	Plaće za redovan rad	78.500,00	78.244,22	99,67
412	Ostali rashodi za radnike	12.015,33	12.015,33	100,00
413112	Obvezno zdravstveno osiguranje	12.500,00	12.319,97	98,56
4211	Službena putovanja zaposleni	5.257,02	4.129,59	78,55
4212	Naknade za prijevoz	6.600,00	6.607,20	100,11
4213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.673,00	770,00	46,03
4222	Naknada predstavničkim tijelima za službena putovanja	272,93	272,93	100,00
4242	Naknade za službena putovanja	714,41	863,33	120,85
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.587,50	5.468,06	83,01
4252	Usluge tekućeg investicijskog održavanja	720,75	1.438,76	199,62
42531011	Internet oglašavanje	5.994,15	5.994,15	100,00
42531012	Oglašavanje u tiskovinama	16.500,00	16.500,00	100,00
42531013	Oglašavanje putem televizije	20.000,00	20.000,00	100,00
42531014	Oglašavanje putem plakata	24.752,13	24.752,15	100,00
42531015	Oglašavanje sponzorstvo	16.460,00	19.085,00	115,95
42531016	Oglašavanje putem radiipostaja	37.239,11	37.239,11	100,00
42531017	Oglašavanje putem društvenih mreža	49.489,75	49.010,69	99,03
42531018	Oglašavanje Led display	15.973,64	15.973,64	100,00
4254	Komunalne usluge	350,00	264,16	75,47
4255	Najamnina	26.887,84	25.574,09	95,11
4257	Intelektualne i osobne usluge	6.146,28	6.137,28	99,85
4258	Računalne usluge	15.063,21	14.841,46	98,53
4259	Ostale usluge	58.764,81	52.761,65	89,78
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.800,00	1.574,36	87,46
42620	Tisak promidžbenog materijala	14.603,75	13.103,75	89,73
42621	Ostali materijali i sirovine za promidžbu	14.480,59	16.027,19	110,68
4263	Energija	6.957,21	4.948,46	71,13
4264	Sitni inventar	13.019,51	23.715,46	182,15
4292	Reprezentacija	14.386,68	16.052,49	111,58
4294	Kotizacije	5.594,00	5.541,68	99,06
4295	Ostali nespomenuti rashodi	3.000,00	3.168,72	105,62
4311	Amortizacija	88.156,45	79.095,50	89,72
4431	Bankarske usluge	1.274,00	913,15	71,68
4511	Tekuće donacije	114.582,01	114.582,01	100,00
4624	Ostali nespomenuti rashodi	1.094,65	876,40	80,06
	Ukupno	697.410,71	689.861,94	98,92

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

Prema knjigovodstvenom izvještaju o prihodima i rashodima, manjak prihoda 2023. godine iznosi (23.781) eur, dok višak prihoda raspoloživ za pokriće troškova u poslovanju 2024 godine iznosi. 35.769 eur.

KONTO	NAZIV	PRIHODI	RASHODI	INDEKS
5	Razlika prihoda i rashoda	-23.781,70	-14.821,95	62,33
5	Višak prihoda prošlog razdoblja	59.551,16	59.551,16	100,00
5	Raspoloživo i budućem razdoblju	35.769,46	44.729,21	125,05

Na temelju financijskih izvještaja pokazatelji financijskog položaja TZKZŽ utvrđeni su kako slijedi:

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

1. VISINA UKUPNIH PRIHODA U ODNOSU NA NETO DUG TURISTIČKE ZAJEDNICE	
VISINA UKUPNIH PRIHODA	675.039,99
NETO DUG TURISTIČKE ZAJEDNICE	13.650,34
	2,02%
2. OSTVARENI VIŠAK / MANJAK PRIHODA U ODNOSU NA IZNOS OSTVARENIH PRIHODA	
VIŠAK / (MANJAK) PRIHODA	-14.821,95
VISINA UKUPNIH PRIHODA	675.039,99
	-2,20%
3. OSTVARENI VIŠAK/MANJAK PRIHODA U ODNOSU NA PROSJEČAN BROJ ZAPOSLENIKA	
VISINA UKUPNIH PRIHODA	675.039,99
PROSJEČNI BROJ ZAPOSLENIKA	4,00
	168.760,00 PO ZAPOSLENOM
4. UČEŠĆE I IZNOS NEPLAĆENIH POTRAŽIVANJA ZA ČLANARINE U ODNOSU NA UKUPNE ZARAČUNATE PRIHODE OD ČLANARINE U TEKUĆOJ GODINI	
TIJEKOM GODINE NA IME ČLANARINA UPLAĆENO JE I PRIHODOVANO	73.771,28
ČLANARINA I ČLANSKI DOPRINOS RAZVRSTAVAJU SE U NERECIPROČNE PRIHODE I PRIZNAJU SE U PRIHOD POD UVJETOM DA SU NAPLAĆENI.	
NAPLATU POTRAŽIVANJA OD ČLANARINE KONTROLIRA POREZNA UPRAVA I IZVJEŠTAJ O NAPLATI DOSTAVLJA U TRAVNJU MJESECU ZA PRETHODNU GODINU.	

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

5. ROČNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA NA DAN BILANCE	
TURISTIČKA ZAJEDNICA NEMA OTVORENIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA	
6. UČEŠĆE I IZNOS NEPLAĆENIH OBVEZA U ODNOSU NA UKUPNE OBVEZE TURISTIČKE ZAJEDNICE U TEKUĆOJ GODINI	
UKUPNE OBVEZE U TEKUĆOJ GODINI	464.110,85
NEPLAĆENE OBVEZE NA DAN 31.12.2023.	10.409,85
	2,24%
7. BROJ I TRAJANJE BLOKADA TIJEKOM GODINE KOJA JE PREDMET REVIZIJE	
TURISTIČKA ZAJEDNICA NIJE IMALA NITI JEDNU BLOKADU RAČUNA U TIJEKU GODINE.	
8. ROČNA STRUKTURA OBVEZA NA DAN BILANCE	
OBVEZE NA DAN 31.12.2023. PREMA DOBAVLJAČIMA	9.504,41

BROJ	BROJ1	DATUM	NAZIV_I_SJEDISTE	OIB	IZNOS	PLAĆENO
402	1.1.3140	19.12.2023	STEGA TISAK D.O.O. ZAGREB	78043520516	2.666,25	3.1.2024
409	1.1.3240	29.12.2023	STEGA TISAK D.O.O. ZAGREB	78043520516	3.735,00	3.1.2024
410	520-1-1	31.12.2023	PROSPEKT d.o.o. RIJEKA	55224819686	187,5	18.1.2024
411	5030222903-292-9	31.12.2023	Hrvatski telekom Zagreb	81793146560	48,41	18.1.2024
412	1447/1/3	31.12.2024	KRAKOM, d.o.o. Krapina	18804286885	33,18	18.1.2024
413	1446/1/3	4.1.2024	KRAKOM, d.o.o. Krapina	18804286885	82,95	18.1.2024
414	1170/2/6	31.12.2023	Tim papir jdoe Krapina	82224265653	14,19	18.1.2024
415	227/PJ1/1	31.12.2023	GLANC ČISTO d.o.o. Krapina	25965763532	75	18.1.2024
416	530-1-1	31.12.2023	PROSPEKT d.o.o. RIJEKA	55224819686	618,75	18.1.2024
417	25-1223-0756723	31.12.2023	FINA Zagreb	85821130368	1,66	18.1.2024
418	5007362760-292-3	31.12.2023	Hrvatski telekom Zagreb	81793146560	194,54	18.1.2024
419	539-24085-3	31.12.2023	Hrvatska pošta Zagreb	87311810356	9,6	18.1.2024
420	3.1.2006	31.12.2023	KRAKOM, d.o.o. Krapina	18804286885	33,18	18.1.2024
421	2340-24234321427	31.12.2023	PRIVREDNA BANKA d.d. Zagreb Zagreb	2535697732	91,71	10.1.2024
422	67	31.12.2023	KRONIKE VELIKE GORICE D.O.O. GRADIĆI	47256166855	1.300,00	22.1.2024
423	178/24	31.12.2023	PRIVREDNA BANKA d.d. Zagreb Zagreb	2535697732	406,49	10.1.2024
			TZ OP Marija Bistrica		6	12.1.2024
			UKUPNO		9.504,41	

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

9. IZNOS OPERATIVNOG TROŠKA POSLOVANJA TURISTIČKE ZAJEDNICE U ODNOSU NA PRIHODA OSTVARENE U GODINI					
OPERATIVNI TROŠAK POSLOVANJA			689.861,94		
VISINA UKUPNIH PRIHODA			675.039,99		
			102,20%		
10. VISINA UKUPNIH PRIHODA U ODNOSU NA INVESTICIJE TEKUĆEG RAZDOBLJA					
VISINA UKUPNIH PRIHODA			675.039,99		
VISINA INVESTICIJA U TEKUĆOJ GODINI			0		
			0%		

Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

5. Izvršenje i provedba Programa rada i financijskog plana za 2023. godinu (nastavak)

Upitnikom o funkcioniranju sustava financijskog sustava upravljanja i kontrole izvršena je samoprocjena učinkovitosti i djelotvornosti istog sustava, te nema odstupanja koja bi značajno utjecala na vjerodostojnost istoga. Nabava roba i usluga vrši se modelom tri ponude uz izbor ekonomski najpovoljnije ponude uz potvrdu i odobrenje Vijeća - zakonskog zastupnika.

Potpisnik odnosno ovlaštenik za potpisivanje platnih naloga je predsjednik TZKZŽ, Željko Kolar pojedinačno.

TZKZŽ posluje preko transakcijskog računa otvorenog kod Privredne banke Zagreb d.d. broj HR8123400091110415680

TZKZŽ posjeduje dvije kreditne kartice Visa Business na ime korisnika kartice Martina Belina i Sanja Škrinjar, a ukupna raspoloživost sredstava po svakoj kartici iznosi 2.700,00 eura..

Turistička zajednica Krapinsko-zagorske županije u 2023. godini nije bila obveznik Zakona o javnoj nabavi, obzirom da nisu bili kumulativno ispunjeni uvjeti uređeni odredbom članka 6. stavak 4. Zakona o javnoj nabavi (Narodne novine broj 120/16 do 114/22), kojom je propisano da su tijela javnog prava subjekti koji ispunjavaju sve sljedeće uvjete:

1. imaju pravnu osobnost
2. osnovani su posebno u svrhu zadovoljavanja potreba u općem interesu, koje nemaju industrijski ili trgovački značaj, i
3. u iznosu većem od 50 % financira ih javni naručitelj ili su podložna upravljačkom nadzoru od strane javnog naručitelja ili je više od polovine članova njihovih upravnih, upravljačkih ili nadzornih tijela imenovao javni naručitelj.

Kako u 2023. godini nije ispunjen treći uvjet, jer je udio sufinanciranja Krapinsko-zagorske županije kao javnog naručitelja manji od 50%, to je TZKZŽ temeljem donesenog Plana nabave, tijekom 2023. godine nabave provodila prema Pravilniku o jedostavnoj nabavi koji je usvojila 07. srpnja 2017.godine.


Izvešće neovisnog revizora (nastavak)

6. Zaključak

Temeljem provedenih postupaka posebno dogovorenog postupka ispitivanja usklađenosti poslovanja za poslovnu godinu koja je završila na datum 31. prosinca 2023. godine, zaključujemo:

1. da su poslovi Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije u 2023. godini vođeni sukladno svim pozitivnim propisima i aktima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije, te se time ispunila svrha postojanja Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije i zadaće koje mora obavljati,
2. da su tijela Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije raspravljala i odlučivala o pitanjima koja su od interesa za turizam Krapinsko-zagorske županije kao i za djelovanje same Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije, a sjednice tijela, na kojima je raspravljana aktima predviđena problematika, redovno su održavane,
3. da je uvidom u zatraženu dokumentaciju izvršen uvid i kontrola materijalnog i financijskog poslovanja Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije i utvrđeno je da je Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije financijsko i materijalno poslovanje vodila u skladu s pozitivnim propisima, Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i aktima Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije te odlukama Skupštine Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije i Turističkog vijeća,
4. da je izvršenje i provedba aktivnosti sukladna Programu rada i financijskog plana za 2023. godinu i knjigovodstvenom stanju, te da su ostale dodatne aktivnosti realizirane u zadanom okviru,
5. da je financiranje realiziranih aktivnosti izvršeno u okviru planiranih sredstava.

REVIZIJA SERVIS
d.o.o.
ZABOK, Kumrovečka 1/II


Mirica Šalković-Novački, ovlaštenu revizor


Damir Novački, ovlaštenu revizor, direktor

U Zaboku, 18. ožujak 2024. godine

REVIZIJA SERVIS d.o.o.

Kumrovečka 1/II, Zabok

Prilog: Financijski izvještaji za 2023. godinu

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 1.1.2023 do 31.12.2023

Naziv obveznika:	TURISTIČKA ZAJEDNICA KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE		
Poštanski broj:	49000	Mjesto:	KRAPINA
		RNO broj:	0115463
Adresa sjedišta:	MAGISTRATSKA 3		Matični broj:
			01062107
Račun (IBAN):	HR8123400091110415680		OIB:
			93188329349
Šifra djelatnosti:	9411	Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca	Oznaka razdoblja:
			2023-12
Šifra grada/općine:	211	Grad/općina: KRAPINA	Šifra županije:
			2
Broj pogrešaka:	Nema	Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE):	DA
		Kontrolni broj:	65.556.703,73

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Iznosi u eurima i centima

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	185.330,23	144.389,85
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	185.330,23	144.389,85
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	542.837,37	675.039,99
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	590.112,77	689.861,94
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	59.551,16	44.729,21
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0,00	0,00
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0,00	0,00

Zakonski zastupnik: ŽELJKO KOLAR
Datum: 1.2.2024
Osoba za kontakt: GORDANA KRLEŽA
Telefon: 049233653
Telefax:
Adresa e-pošte: gordana.krleza@visitzagorje.hr

Potpis zakonskog zastupnika

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE**Poštanski broj: **49000**Mjesto: **KRAPINA**Adresa sjedišta: **MAGISTRATSKA 3**Račun (IBAN): **HR8123400091110415680**RNO broj: **0115463**Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **01062107**Šifra grada/općine: **211**Grad/općina: **KRAPINA**OIB: **93188329349**Oznaka razdoblja: **2023-12**Šifra županije: **2**

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

Iznosi u eurima i centima

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	542.837,37	675.039,99	124,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	0,00	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	43.708,14	73.771,28	168,8
3211	Članarine	006	43.708,14	73.771,28	168,8
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	61.008,43	58.660,97	96,2
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	61.008,43	58.660,97	96,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	137,24	88,94	64,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	137,24	88,94	64,8
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	129,67	88,94	68,6
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	7,57		0,0
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	437.379,66	531.565,48	121,5
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	199.084,21	200.000,00	100,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	199.084,21	200.000,00	100,5
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	238.295,45	331.565,48	139,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	202.122,64	331.565,48	164,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	36.172,81		0,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	603,90	10.953,32	1.813,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	7.235,67	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042		7.235,67	-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	603,90	3.717,65	615,6
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	603,90	4,17	0,7
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048		3.713,48	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	590.112,77	689.861,94	116,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	84.940,88	102.579,52	120,8
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	70.519,48	78.244,22	111,0
4111	Plaće za redovan rad	057	70.519,48	78.244,22	111,0
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	5.283,83	12.015,33	227,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	9.137,57	12.319,97	134,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	9.137,57	12.319,97	134,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	388.555,31	391.815,36	100,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	9.668,59	11.506,79	119,0
4211	Službena putovanja	069	3.184,82	4.129,59	129,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	6.187,80	6.607,20	106,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	295,97	770,00	260,2
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	272,93	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074		272,93	-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0,00	863,33	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084		863,33	-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	304.457,10	295.040,20	96,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	7.735,22	5.468,06	70,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	4.007,43	1.438,76	35,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	187.220,52	188.554,74	100,7
4254	Komunalne usluge	091	60,52	264,16	436,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	15.982,61	25.574,09	160,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	1.156,02		0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	9.862,90	6.137,28	62,2
4258	Računalne usluge	095	14.235,98	14.841,46	104,3
4259	Ostale usluge	096	64.195,90	52.761,65	82,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	58.280,44	59.369,22	101,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	1.901,12	1.574,36	82,8
4262	Materijal i sirovine	099	27.889,71	29.130,94	104,5
4263	Energija	100	6.005,97	4.948,46	82,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	22.483,64	23.715,46	105,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	16.149,18	24.762,89	153,3
4291	Premije osiguranja	103			-
4292	Reprezentacija	104	13.627,45	16.052,49	117,8
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106	2.521,73	5.541,68	219,8
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107		3.168,72	-
43	Rashodi amortizacije	108	10.727,45	79.095,50	737,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	960,51	913,15	95,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-

443	Ostali finansijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	960,51	913,15	95,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	809,34	897,93	110,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	142,68	8,84	6,2
4433	Zatezne kamate	118	8,49	6,38	75,1
4434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	103.662,10	114.582,01	110,5
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	103.662,10	114.582,01	110,5
4511	Tekuće donacije	122	103.662,10	114.582,01	110,5
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.266,52	876,40	69,2
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.266,52	876,40	69,2
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	414,76		0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	851,76	876,40	102,9
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	590.112,77	689.861,94	116,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	47.275,40	14.821,95	31,4
5221	Višak prihoda – preneseni	151	106.826,56	59.551,16	55,7
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	59.551,16	44.729,21	75,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	75.797,22	29.358,84	38,7
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	533.859,45	711.839,87	133,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	580.297,83	725.544,77	125,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	29.358,84	15.653,94	53,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	4	4	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	4	4	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	8,00	8,00	100,0

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF**BILANCA**

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZAJEDNICA KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE**

Poštanski broj: 49000

Mjesto: KRAPINA

Adresa sjedišta: **MAGISTRATSKA 3**Račun (IBAN): **HR8123400091110415680**

RNO broj: 0115463

Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: 01062107

Šifra grada/općine: 211

Grad/općina: KRAPINA

OIB: 93188329349

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 2

Verzija Excel datoteke: 6.0.4.

Iznosi u eurima i centima

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	185.330,23	144.389,85	77,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	139.600,24	119.670,79	85,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0,00	0,00	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	139.600,24	119.670,79	85,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	22.980,93	22.980,93	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022	22.980,93	22.980,93	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	355.182,26	376.273,81	105,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	21.369,94	21.369,94	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	6.572,91	6.572,91	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	327.239,41	348.330,96	106,4

023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0,00	0,00	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0,00	0,00	-
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			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	38.228,17	83.874,58	219,4
0261	Ulaganja u računalne programe	043	2.335,05	2.543,96	108,9
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	35.893,12	81.330,62	226,6
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	276.791,12	363.458,53	131,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	45.843,80	58.768,76	128,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	45.843,80	58.768,76	128,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	45.729,99	24.719,06	54,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	29.358,84	15.653,94	53,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	29.358,84	15.652,94	53,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	29.358,84	15.652,94	53,3
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-

113	Novac u blagajni	081		1,00	-
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	5.690,68	81,62	1,4
121	Depoziti u bankama i ostalim finansijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim finansijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	5.690,68	81,62	1,4
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	48,42	81,62	168,6
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	5.642,26		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi finansijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi finansijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi finansijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finansijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finansijskih institucija	128			-

152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	10.680,47	8.983,50	84,1
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	10.680,47	8.983,50	84,1
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0,00	0,00	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	185.330,23	144.389,85	77,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	39.107,49	29.304,28	74,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	23.267,45	18.759,86	80,6
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	7.100,26	8.036,47	113,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	4.688,28	5.026,77	107,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152	340,11	491,82	144,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	1.257,09	1.379,67	109,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	814,78	1.138,21	139,7
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	14.974,59	10.409,85	69,5
2421	Naknade troškova radnicima	157		905,44	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	14.914,17	9.504,41	63,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	60,42		0,0
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.192,60	313,54	26,3
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	1.192,60	313,54	26,3
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-

2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	15.840,04	10.544,42	66,6
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	15.840,04	10.544,42	66,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	15.840,04	10.544,42	66,6
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	146.222,74	115.085,57	78,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	86.671,58	70.356,36	81,2
511	Vlastiti izvori	197	86.671,58	70.356,36	81,2
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	59.551,16	44.729,21	75,1
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	0,00	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: **ŽELJKO KOLAR**

Datum: 45323

Osoba za kontakt: **GORDANA KRLEŽA**

Telefon: 049233653

Telefax:

Adresa e-pošte: gordana.krleza@visitzagorje.hr