

59/4

17.03.22.

**REVIZORSKO IZVJEŠĆE O UVIDU
U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

**Turistička zajednica grada Velike Gorice
Trg kralja Tomislava 2
10 410 Velika Gorica**

SADRŽAJ

Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu	1
Odgovornost za financijske izvještaje	3
Financijski izvještaji Turističke zajednice grada Velike Gorice za 2021. godinu	
Izveštaj o prihodima i rashodima	4
Bilanca	7
Bilješke uz financijske izvještaje	11



RKR d.o.o.
Trg Kralja Petra Svačića
47000 Karlovac
Croatia



Izvešće neovisnog revizora o revizijskom uvidu

Turistička zajednica grada Velike Gorice
Trg kralja Tomislava 2
Velika Gorica

Skupštini i turističkom vijeću

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije **Turističke zajednice grada Velike Gorice**, koji obuhvaćaju Bilancu na 31.12.2021. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

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

Odgovornost neovisnog revizora

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

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

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

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije **Turistička zajednica grada Velike Gorice** za 2021. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

1. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), koji je bio primjenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja Neprofitne organizacije Turistička zajednica grada Velike Gorice za godinu završenu 31. prosinca 2021. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu, nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primjenjivom okviru financijskog izvještavanja, primjenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

Karlovac, 15. ožujak 2022. godine

RKR d.o.o.
Trg kralja P. Svačića 1
Karlovac



Damir Karin, direktor

RKR d.o.o.
za reviziju, kontrolu i
porezno savjetovanje
KARLOVAC



Sanda Bižić, ovlaštenu revizor

Odgovornost za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14), Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15, 25/17, 96/18 i 103/18) i Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15, 67/17, 115/18 i 21/21) zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom međusobno povezanih komponenata koje uključuju:

- kontrolno okruženje
- upravljanje rizicima
- kontrolne aktivnosti
- informacije i komunikacije
- praćenje i procjenu sustava

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih načela;
- davanje razumnih prosudbi i procjena;
- primjenu važećih pravila financijskog izvještavanja, objavu i prezentaciju objašnjavajućih informacija;
- izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga fizička ili pravna osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva. Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu vjerodostojnost i predaju.

Velika Gorica, 15. ožujak 2022. godine


Milada Mesarić, zakonski zastupnik

Turistička zajednica grada Velike Gorice
Trg kralja Tomislava 2
Velika Gorica

Izveštaj o prihodima i rashodima, 31. prosinca 2021. godine

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZADENICA GRADA VELIKE GORICE**

Poštanski broj: **10410**

Mjesto: **VELIKA GORICA**

Adresa sjedišta: **TRG KRALJA TOMISLAVA 2**

Račun (IBAN): **HR8224020061100974648**

RNO broj: **0059153**

Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **01328417**

Šifra grada/općine: **641**

Grad/općina: **VELIKA GORICA**

OIB: **83670937717**

Oznaka razdoblja: **2021-12**


Šifra županije: **1**

Iznosi u kunama bez lipa

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Racun iz rac. 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)				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	001	3.021.270	1.779.714	58,9
3111	Prihodi od prodaje roba	002	5.000	0	0,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	003			
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	004	5.000		0,0
3211	Članarine	005	0	0	-
3212	Članski doprinosi	006			
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	007			
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	008	2.657.248	1.390.654	52,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	009			
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	010	2.657.248	1.390.654	52,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	011	183.041	215.330	117,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	012	41	30	73,2
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	013			
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	014			
3414	Prihodi od zatezних kamata	015	41	30	73,2
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	016			
3416	Prihodi od dividendi	017			
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	018			
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	019			
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	020			
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	021	183.000	215.300	117,7
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	022	183.000	215.300	117,7
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	023			
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	024	54.800	166.700	304,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	025	50.000	100.000	200,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	026			
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	027	50.000	100.000	200,0
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	028			
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	029			
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	030	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	031			
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	032			
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	033	400	500	125,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	034	400	500	125,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	035			
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	036	4.400		0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	037	0	66.200	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	038		66.200	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	039			
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	040	121.181	7.030	5,8
3611	Prihodi od naknade šteta	041	0	6.500	-
3612	Prihod od refundacija	042			
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	043		6.500	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	044			
3631	Otpis obveza	045	121.181	530	0,4
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	046			
3633	Ostali nespomenuti prihodi	047			
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	048	121.181	530	0,4
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	051			
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)				
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	054	2.288.093	2.049.981	89,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	055	685.274	689.337	100,6
4111	Plaće za redovan rad	056	550.945	538.386	97,7
4112	Plaće u naravi	057	550.945	538.386	97,7
4113	Plaće za prekovremeni rad	058			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	059			
412	Ostali rashodi za radnike	060			
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	061	47.360	94.760	136,7
		062	86.969	86.191	99,1

Izveštaj o prihodima i rashodima, 31. prosinca 2021. godine

4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063			
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	86.969	86.191	99,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42					
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	067	807.150	573.752	71,1
4211	Službena putovanja	068	7.976	19.887	249,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	069		1.040	-
4213	Stručno usavršavanje radnika	070	7.976	18.847	236,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	071			-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	072	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	073			-
4223	Naknade ostalih troškova	074			-
4224	Ostale naknade	075			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	076			-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	077	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	078			-
4233	Naknade ostalih troškova	079			-
4234	Ostale naknade	080			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	081			-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	082	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	083			-
4243	Naknade ostalih troškova	084			-
4244	Ostale naknade	085			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	086			-
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	087	631.225	467.493	74,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	088	22.357	22.903	102,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	089	43.649	35.758	81,9
4254	Komunalne usluge	090	115.107	98.845	85,9
4255	Zakupnine i najamnine	091	7.200	8.250	114,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	092	216.598	110.969	51,2
4257	Intelektualne i osobne usluge	093	5.426	5.426	100,0
4258	Računalne usluge	094	203.254	173.793	85,5
4259	Ostale usluge	095		975	-
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	096	17.634	10.574	60,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	097	93.335	55.125	59,1
4262	Materijal i sirovine	098	90.098	50.715	56,3
4263	Energija	099			-
4264	Sitan inventar i auto gume	100			-
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	101	3.237	4.410	136,2
4291	Premije osiguranja	102	74.814	31.247	41,9
4292	Reprezentacija	103	5.992	6.160	102,8
4293	Članarine	104	46.477	21.218	45,7
4294	Kotizacije	105	2.000	2.000	100,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	106	20.145	1.869	9,3
43	Rashodi amortizacije	107	0		-
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	108	596.028	643.635	108,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	109	117.941	143.257	121,5
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	110			-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	111	96.467	134.995	139,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	112	96.467	134.995	139,9
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	113			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	114			-
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	115	21.474	8.262	38,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	116	21.474	8.261	38,5
4433	Zatezne kamate	117			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	118		1	-
45	Donacije (AOP 121+125)	119			-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	120	81.700	0	0,0
4511	Tekuće donacije	121	81.700	0	0,0
4512	Stipendije	122	81.700		0,0
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	123			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	124			-
4521	Kapitalne donacije	125	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	126			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	127			-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	128	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	129	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	130			-
4613	Naknade šteta radnicima	131			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	132			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	133			-
4621	Otpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	134	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	135			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	136			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	137			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	138			-
		139	0	0	-

Bilanca, 31. prosinca 2021. godine

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: **TURISTIČKA ZADENICA GRADA VELIKE GORICE**

Poštanski broj: **10410**

Mjesto: **VELIKA GORICA**

Adresa sjedišta: **TRG KRALJA TOMISLAVA 2**

Račun (IBAN): **HR8224020061100974548**

RNO broj: **0059153**

Šifra djelatnosti: **9411**

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Matični broj: **01328417**

Šifra grada/općine: **541**

Grad/općina: **VELIKA GORICA**

OIB: **83670937717**

Oznaka razdoblja: **2021-12**

Šifra županije: **1**

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

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)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	7.727.625	7.280.426	94,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	6.177.487	5.669.551	91,8
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	21.875	0	0,0
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			-
0121	Patenti	008	156.393	156.393	100,0
0122	Koncesije	009			-
0123	Licence	010			-
0124	Ostala prava	011			-
0125	Goodwill	012	6.393	6.393	100,0
0126	Osnivački izdaci	013			-
0127	Izdaci za razvoj	014			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	150.000	150.000	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	134.518	156.393	116,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	6.155.612	5.669.551	92,1
0211	Stambeni objekti	019	6.286.774	6.394.023	101,7
0212	Poslovni objekti	020			-
0213	Ostali građevinski objekti	021	6.069.614	6.176.863	101,8
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022	217.160	217.160	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	023	1.394.533	1.413.607	101,4
0222	Komunikacijska oprema	024	1.226.042	1.225.316	99,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	81.194	100.994	124,4
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	3.533	3.533	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027			-
0226	Sportska i glazbena oprema	028	44.774	44.774	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	38.990	38.990	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	032			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			-
0241	Knjige u knjižnicama	034	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038			-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	234.906	244.281	104,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	87.635	87.635	100,0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044	106.827	116.202	108,8
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045	40.444	40.444	100,0
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 046)	046	1.760.601	2.382.360	135,3
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
		049			-

Bilanca, 31. prosinca 2021. godine

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	97.449	101.859	104,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	97.449	101.859	104,5
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	1.550.138	1.610.875	103,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.388.464	1.592.461	114,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.385.180	1.591.463	114,9
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.385.180	1.591.463	114,9
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	3.284	998	30,4
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	8.023	1.414	17,6
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	8.023	0	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	8.023	0	0,0
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	1.414	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098		1.414	-
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			-

Bilanca, 31. prosinca 2021. godine

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	153.651	17.000	11,1
161	Potraživanja od kupaca	134	33.000	16.500	50,0
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	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	120.651	500	0,4
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	7.727.625	7.280.427	94,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	3.865.723	3.701.992	95,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	65.723	125.521	191,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	50.437	54.068	107,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	31.474	34.322	109,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	152	3.161	3.187	100,8
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	8.659	9.377	108,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	7.143	7.182	100,5
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	15.286	60.938	398,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	668	1.002	150,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		12.050	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	14.618	47.886	327,6
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163		0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	6.804	-
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		6.804	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	3.711	-
2491	Obveze za poreze	171		3.711	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	3.800.000	3.576.471	94,1
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	3.800.000	3.576.471	94,1
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	3.800.000	3.576.471	94,1
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-

Bilanca, 31. prosinca 2021. godine

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.861.902	3.578.435	92,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	70.948	70.948	100,0
511	Vlastiti izvori	197	70.948	70.948	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	3.790.954	3.507.487	92,5
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: Milada Mesarić

Datum: 21.02.22

Osoba za kontakt: Marijana Sekeli

Telefon: 0959113099

Telefax: _____

Adresa e-pošte: gorica.racunovodstvo@gmail.com

Potpis zakonskog zastupnika





TURISTIČKA
zajednica
GRADA
VELIKE
GORICE

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.

TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA VELIKE GORICE
Trg kralja Tomislava 2
10 410 Velika Gorica

Bilješke uz financijske izvještaje

Financijski izvještaji za 2021. godinu - Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija i Bilanca neprofitne organizacije izrađeni su sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu te uputama Hrvatske turističke zajednice o planiranju i izvještavanju u sustavu turističkih zajednica.

1. UKUPAN PRIHOD U 2021. godini ostvaren je u iznosu 1.779.714 kn što je 3% više od planiranih prihoda te 41 % manje u odnosu na 2020. godinu.

◆ **AOP 010 Prihod od turističke članarine** iznosi 1.238.254 kn što je 5% više u odnosu na planirane prihode, a 52% manje u odnosu na 2020. g. Ovi prihodi odnose se na uplate obveznika turističke članarine do 31.12.2021. godine.

◆ **AOP 010 Prihod od turističke pristojbe** ostvaren je u iznosu 152.400 kn što je 4% manje u odnosu na planirane prihode te 57% više u odnosu na 2020. godinu.

◆ **AOP 021 Prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine** odnosi se na iznajmljivanje ugostiteljskog objekta i dvorane, a ostvaren je u iznosu od 215.300 kn što je 6% manje od plana, a 18% više u odnosu na 2020. g.

◆ **Ostali prihodi AOP 002+012+024+040** koji uključuju prihode od sponzorstva, donacija i kamata ostvareni su u iznosu od 173.760 kn što je 100% u odnosu na plan te 4% manje u odnosu na 2020. godinu.

Ovi prihodi se odnose na:

→ AOP 012 prihod od pasivne kamate u iznosu **30 kn**

→ AOP 025 prihod od donacija iz proračuna u iznosu **100.000 kn**

Zagrebačka županija 50.000 kn (VG Fest)

TZ Zagrebačke županije 50.000 kn (Prosinač u Gorici)

→ AOP 033 prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba u iznosu **500 kn**

Vrećice Hozmec 500 kn (Prosinač u Gorici)

→ AOP 037 ostali prihodi od donacija u iznosu **66.200 kn**

LAPOR d.o.o.	4.000 kn (Prosinač u Gorici)
KOVA d.o.o.	10.000 kn (Prosinač u Gorici)
PPS GALEKOVIĆ	5.000 kn (Prosinač u Gorici)
MODEPACK d.o.o.	10.000 kn (Prosinač u Gorici)
FILIPMETAL PARTNER d.o.o.	5.000 kn (Prosinač u Gorici)
MB FRIGO GRUPA d.o.o.	1.000 kn (Prosinač u Gorici)
MICROTEAM	3.000 kn (Prosinač u Gorici)
PIRAMIDA BOŽIĆ	5.200 kn (Prosinač u Gorici)
ZLATARNA KRIŽEK	3.000 kn (Prosinač u Gorici)
ZLATARNA PRAHIR	10.000 kn (Prosinač u Gorici)
GENERALI OSIGURANJE	5.000 kn (Prosinač u Gorici)
BELTRONIC d.o.o.	2.000 kn (Prosinač u Gorici)
PRODUKT BASTAL	3.000 kn (Prosinač u Gorici)

→ AOP 041 Ostali prihodi u iznosu **7.030 kn**

Erstebank (nakanada štete na objektu Ledane) **6.500 kn**

→ AOP 045 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu **530 kn**

Ispravak knjiženja A1 530 kn

Bilješke uz financijske izvještaje

2.UKUPAN RASHOD U 2021. godini ostvaren je u iznosu 2.049.981 kn što je 6% više Rebalansom planiranih rashoda te 11% manje u odnosu na 2020. godinu.

◆ **Rashodi za zaposlene AOP 055+068** iznose 709.224 kn što je 1% više od plana i 2% više nego 2020. g. zbog povratka djelatnice Antonije sa porodiljnog dopusta.

◆ **AOP 087 Rashodi za usluge** ostvareni su u iznosu od 467.493 kn što je 26% manje u odnosu na 2020. g.

Usluge telefona, interneta i pošte iznose 22.603 kn što je 2% više u odnosu na 2020. g.

Usluge prijevoza putnika iznose 300 kn, a odnose se na plaćanje prijevoza velikih artikala (zmajevi) za potrebe programa na manifestaciji VG Fest.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 35.758 kn i ostvarene su 18% manje u odnosu na 2020. g. Troškovi se odnose na ugovorene redovne godišnje servise i izvanredne intervencije sustava protupožarne zaštite te jedinica za grijanje i hlađenje.

Usluge promidžbe i informiranja ostvarene su u iznosu od 98.845 kn što je 14% manje u odnosu na 2020. g. Ovdje su uključene usluge oglašavanja u medijima i usluge na izradi promidžbenih materijala za manifestacije, promocija web stranice i ostale usluge promidžbe.

Troškovi signalizacije i vatrogasnih usluga (odnose se na 24-satni nadzor i priključenje na vatrodjavni sustav Javne vatrogasne postrojbe Velika Gorica) iznose 8.250 kn i 15% su veći u odnosu na 2020. g. zbog postavljanja turističke signalizacije za Centar za posjetitelje.

Režijski troškovi iznose 20.556 kn što 18% više u odnosu na 2020. g.

Troškovi najma opreme za manifestacije ostvareni su u iznosu od 90.413 kn, 45% su manji u odnosu na 2020. g., a odnose se na troškove najma opreme za manifestacije. Najveće smanjenje troška odnosi se na manifestaciju Turopoljski Fašnik koja je u 2021. g. zbog epidemioloških razloga tek simbolički obilježena. U 2020. g. Fašnik se održao po 111. put u svom punom obliku (najam šatora i ostale opreme) prije nego su krenule mjere zbog korone.

Zdravstvene usluge koje uključuju sistematski pregled za 4 djelatnice ostvarene su u iznosu od 5.426 kn isto kao i prošle godine.

Intelektualne, knjigovodstvene, usluge po manifestacijama te autorski honorari ostvareni su u iznosu od 173.793 kn što je 14% manje u odnosu na 2020. g.

Trošak ostalih usluga iznosi 11.549 kn što je 35% manje nego 2020.

◆ **AOP 097 Rashodi za materijal i energiju** iznose 55.125 kn i 41% su manji u odnosu na 2020. g.

Troškovi uredskog i potrošnog materijala, vode za piće iznose 12.983 kn što je 36% više u odnosu na 2020. godinu.

Materijal za promidžbu iznosi 37.732 kn što je 47% manje u odnosu na 2020. g.

Troškovi sitnog inventara iznose 4.410 kn što je 36% više u odnosu na 2020. g.

Bilješke uz financijske izvještaje

◆ **AOP 102 Ostali nespomenuti rashodi** koji uključuju premije osiguranja, reprezentaciju, članarine iznose 31.247 kn te su ostvareni 59% manje u odnosu na 2020. g.

Premije osiguranja iznose 6.160 kn i 3% su veći u odnosu na 2020. g.

Troškovi reprezentacije ostvarene su u iznosu 21.218 kn i 46% su manji u odnosu na 2020. g.

Članarine su ostvarene u iznosu 2.000 kn, a rashodi za kotizaciju, stručnu literaturu, pristojbu za HRT manji su za 90% u odnosu na 2020. g. i iznose 1.563 kn. Ove godine platili smo akontaciju za turističku članarinu (na dio profitne djelatnosti TZ-a) u iznosu 306 kn.

◆ **AOP 108 Rashodi amortizacije** iznose 643.635 kn i 8% su veći u odnosu na 2020. g. Amortizacija se obračunava na nabavnu vrijednost dugotrajne imovine prema Pravilniku i propisanim godišnjim stopama otpisa.

◆ **AOP 111+115 Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu 143.257 kn što je 29% manje u odnosu na 2020. g.

Bankarske i usluge platnog prometa iznose 8.262 kn i 38% su manji u odnosu na 2020.g.

Obveza kreditnog zaduženja, odnosno kamata po dugoročnom kreditu iznosi 134.995 kn i 40% je viša u odnosu na 2020. g. zbog ugovorenog početka otplate kredita.

Zajednica je obveznik poreza na dobit radi obavljanja gospodarske djelatnosti iznajmljivanja ugostiteljskog objekta. Osnovica poreza na dobit utvrđuje se prema računovodstvenim propisima na temelju poslovnih knjiga.

Porez na dobit iznosi 13.200 kn, a izračun je dobiven temeljem sljedećih podataka iz Bilance:

Ukupni prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (konto 3421): 215.300,00 kn umanjeni su za 27% amortizacije Centra za posjetitelje (konto 02910) koja se priznaje u porezno priznate troškove za umanjene osnovice za plaćanje poreza na dobit.

215.300,00 kn

- 83.302,96 kn (27% amortizacije)

131.997,04 kn

x 10% = 13.199,70 kn AOP 153 obveza poreza na dobit po obračunu

Napomena:

Zajednica je:

- u 2020. g. kod Erste banke podigla je dugoročni kredit u iznosu od 3.800.000 kn za refinanciranje kredita u Zagrebačkoj banci sa rokom vraćanja 31.10.2029. g. i počekom plaćanja prve rate do 31.7.2021. g.

Turistička zajednica nema nikakvih ugovornih odnosa ili slično (sporovi na sudu, hipoteke ..)

B I L A N C A

IMOVINA

AOP002
KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE na dan 31.12.2021. iznosi 5.669.551 kn.

AOP074
VRIJEDNOST FINACIJSKE IMOVINE na dan 31.12.2021. iznosi 1.610.875 kn, a sadrži:

- novac na žiro računu u iznosu	1.591.463 kn
- novac u blagajni u iznosu	998 kn
- potraživanja za predujmove (HEP Elektra)	1.414 kn
- potraživanja od kupaca (ug.objekt Ledana)	16.500 kn
- ostala nespomenuta potraživanja (Hozmec-najam kućice za manif. Prosinac u Gorici)	500 kn

Ukupna vrijednost imovine iznosi 7.280.426 kn.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

AOP146
KRATKOROČNE OBVEZE NA DAN 31.12.2021. iznose 3.701.992 kn, a sastoje se od:

- obveze prema dobavljačima u iznosu	47.886 kn
- obveze prema zaposlenima za neto plaću, poreze i doprinose iz i na bruto plaću za prosinac 2021.g. u iznosu	54.068 kn
- obveze za prijevoz radnicima u iznosu	1.002 kn
- obveze za naknade po ugovoru o djelu (redarska služba za Prosinac u Gorici)	12.050 kn
- obveze za doprinose po ugovoru o djelu	6.804 kn
- obveze za poreze po ugovoru o djelu	3.711 kn
- obveze za dugoročni kredit	3.576.471 kn

AOP195
VLASTITI IZVORI IZNOSE 3.578.435 kn, a sastoje se od:

Vlastiti izvori od osnivača	70.948
Višak prihoda prethodne godine	3.790.954
Manjak prihoda u 2021. g.	-270.267
Porez na dobit	-13.200
Višak prihoda za prijenos u 2022. g.	3.507.487

Ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora iznosi 7.280.427 kn.

Bilješke pripremila: Martina Štefančić, stručna suradnica

Bilješke odobrila: Milada Mesarić, direktorica

Veljača, 2022

