



HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I IZVJEŠTAJ
NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2020.

Zagreb, veljača 2021.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	3
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	7
BILANCA.....	12
1. OPĆI PODACI	18
1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTARA	18
1.2. ZAKONSKI OKVIR I DEFINICIJA PRAVNOG OBLIKA.....	19
1.3. OSNIVANJE I SJEDIŠTE	19
1.4. DJELATNOSTI	19
1.5. TIJELA HRVATSKE TURISTIČKE ZAJEDNICE	21
1.6. ZASTUPANJE.....	21
1.7. POREZNI STATUS	21
1.8. BROJ ZAPOSLENIKA ZAJEDNICE	22
2. ZAKONSKI OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA	22
2.1. OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA	22
2.2. IZVJEŠTAJI KOJI SE NE UKLJUČUJU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (OSTALI ZAKONSKI IZVJEŠTAJI).....	22
3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE	23
4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA	23
5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM	25
5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE	25
5.2. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA.....	29
5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA	29
5.4. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA	31
5.5. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA.....	32
5.6. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE REZULTATA POSLOVANJA	33
5.7. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI	33
6. OSTALA PRIMIJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	34
6.1. OPĆE ODREDBE - NAČELA.....	34
6.2. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA	34
6.3. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINACIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE.....	34
6.4. POVRAT DONACIJA IZ PRORAČUNA.....	34
6.5. AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE NABAVLJENE PRIJE 2008. GODINE	34
6.6. RAZDOBLJE PRIZNAVANJA NERECIPROČNIH PRIHODA	35
6.7. ZALIHE PROMIDŽBENOG MATERIJALA	35
7. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI PREDSTAVNIŠTAVA U INOZEMSTVU SA I BEZ PRAVNE OSOBNOSTI	36
7.1. STATUS FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	36
7.2. POSLOVNE JEDINICE U INOZEMSTVU BEZ PRAVNE OSOBNOSTI	36
7.3. POSLOVNE JEDINICE U INOZEMSTVU SA PRAVNOM OSOBNOSĆU	37
8. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)	43
9. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA I ZAJMOVA TE POSEBNO ROBNIH KREDITA I FINACIJSKIH NAJMOVA (LEASING)	43

10. SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA	44
10.1. BILANCA	44
10.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	44
11. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF ZA 2020. GODINU	45
11.1. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003)	45
11.2. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)	45
11.3. SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (AOP 051)	47
11.4. NOVAC U BANC I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)	47
11.5. DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083)	47
11.6. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133)	48
11.7. OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147)	48
11.8. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192) (AOP 190)	49
12. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2020. GODINU	50
12.1. PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA (AOP 006+007) (AOP 005)	50
12.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (AOP 009+010) (AOP 008)	51
12.3. PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011)	51
12.4. PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+030+033+036+037) (AOP 024)	52
12.5. OSTALI PRIHODI (AOP 041+044+045) (AOP 040)	53
12.6. RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062) (AOP 055)	53
12.7. MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102) (AOP 067)	54
12.8. RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)	60
12.9. FINACIJSKI RASHODI (AOP 110+111+115) (AOP 109)	60
12.10. DONACIJE (AOP 121+127) (AOP 120)	60
12.11. OSTALI RASHODI (AOP 129+134) (AOP 128)	61
12.12. RASHODI VEZANI UZ FINACIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA (AOP 140+143) (AOP 139)	61
12.13. REZULTAT RAZDOBLJA	61
13. IZVANBILANČNE EVIDENCIJE	62
14. ODOBRENJE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	62

Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova.

Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola.

Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

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

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

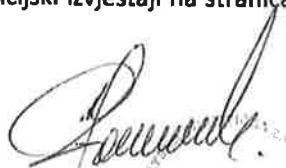
Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Sukladno članku 29. Statuta Hrvatske turističke zajednice zakonski predstavnik Hrvatske turističke zajednice (dalje u tekstu: Zajednica) je direktor.

Ovi financijski izvještaji na stranicama 7 - 62 odobreni su na dan 26. veljače 2021. godine i potpisani su od strane:



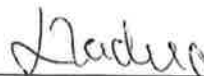
Mr.sc. Kristijan Staničić
Direktor

HRVATSKA

3
ZAGREB

Hrvatska turistička zajednica

Trg Drage Iblera 10/4
10 000 Zagreb
Republika Hrvatska



Lidija Zadro
Osoba odgovorna za računovodstvo

**Izvešće neovisnog revizora
Skupštini Hrvatske turističke zajednice**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Hrvatske turističke zajednice (dalje u tekstu: Zajednica) za 2020. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2020. godine na obrascu BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za godinu tada završenu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Hrvatske turističke zajednice za godinu završenu 31. prosinca 2020. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od neprofitne organizacije Hrvatske turističke zajednice u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Hrvatske turističke zajednice za godinu završenu 31. prosinca 2020. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Izvešće neovisnog revizora
Skupštini Hrvatske turističke zajednice (nastavak)

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Hrvatske turističke zajednice odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Hrvatskom turističkom zajednicom su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Hrvatska turistička zajednica.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.



**Izvešće neovisnog revizora
Skupštini Hrvatske turističke zajednice (nastavak)**

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Hrvatske turističke zajednice.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje stvorio zakonski zastupnik Hrvatske turističke zajednice.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi zakonski zastupnik Hrvatske turističke zajednice i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Hrvatske turističke zajednice da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Hrvatska turistička zajednica prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

**Izvešće neovisnog revizora
Skupštini Hrvatske turističke zajednice (nastavak)**

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Kulić i Sperk Revizija d.o.o.

Zagreb, 26. veljače 2021.

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb


Janja Kulić
Direktor, Ovlašteni revizor

 KULIĆ I SPERK REVIZIJA d.o.o.
Radnička cesta 52, 10000 Zagreb - HR

Izveštaj o prihodima i rashodima

za godinu koja je završila 31. prosinca 2020. godine

Vrsta posla
708Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv obveznika: **HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **IBLEROV TRG 10/4**

Račun (IBAN): **HR4224020061100957129** RNO broj: **0088692**

Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca Matični broj: **03943658**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: **GRAD ZAGREB** OIB: **72501368180**

Oznaka razdoblja: **2020-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 0...

Iznosi
u
kuna
ma
bez
lip

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	324.685.381	164.150.827	50,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.158.450	0	0,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.158.450		0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	74.874.171	41.935.152	56,0
3211	Članarine	006	74.874.171	41.935.152	56,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	178.706.022	55.457.712	31,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	178.706.022	55.457.712	31,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	306.602	525.142	171,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	306.602	525.142	171,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	187.023	10.785	5,8

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	119.579	514.357	430,1
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	60.411.282	64.126.446	106,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	59.808.501	63.648.394	106,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	59.186.838	61.549.400	104,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	552.783	2.098.994	379,7
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	68.880		0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	602.781	478.052	79,3
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	602.781	478.052	79,3
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	6.228.854	2.106.375	33,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	5.116.976	1.850.524	36,2
3611	Prihodi od naknade šteta	042		709	-
3612	Prihod od refundacija	043	5.116.976	1.849.815	36,2
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	3.813	2.226	58,4
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.108.065	253.625	22,9
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.108.065	253.625	22,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	322.575.046	154.214.555	47,8
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	32.356.825	30.781.900	95,1
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	27.443.655	24.758.155	90,2
4111	Plaće za redovan rad	057	27.388.617	24.719.004	90,3
4112	Plaće u naravi	058	10.975	18.841	171,7

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	44.063	20.310	46,1
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	1.339.227	1.421.817	106,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	3.573.943	4.601.928	128,8
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	3.021.782	3.264.456	108,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	72.870	617.015	846,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	479.291	720.457	150,3
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	235.972.022	107.403.134	45,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	3.909.662	1.151.050	29,4
4211	Službena putovanja	069	3.012.614	725.673	24,1
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	569.112	360.264	63,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	327.936	65.113	19,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	793.632	243.486	30,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	516.950	129.238	25,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	276.682	114.248	41,3
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	19.436	16.782	86,3
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	9.296	12.904	138,8
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080	10.140	3.878	38,2
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	1.221.980	557.594	45,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	417.604	84.322	20,2
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	804.376	473.272	58,8
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	220.406.346	98.646.143	44,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	4.571.540	1.662.900	36,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.321.252	1.214.819	91,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	158.834.920	67.315.696	42,4
4254	Komunalne usluge	091	624.526	507.142	81,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	11.376.035	6.630.329	58,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	158.589	56.698	35,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	18.145.262	1.545.057	8,5
4258	Računalne usluge	095	3.466.827	5.862.265	169,1
4259	Ostale usluge	096	21.907.395	13.851.237	63,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	3.675.996	5.006.228	136,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	2.665.538	4.493.009	168,6
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	719.189	345.750	48,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	291.269	167.469	57,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	5.944.970	1.781.851	30,0
4291	Premije osiguranja	103	179.264	178.933	99,8
4292	Reprezentacija	104	2.880.580	437.470	15,2
4293	Članarine	105	1.480.403	620.428	41,9
4294	Kotizacije	106	1.229.731	488.326	39,7

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	174.992	56.694	32,4
43	Rashodi amortizacije	108	1.503.466	1.334.429	88,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	793.001	557.778	70,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	793.001	557.778	70,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	424.290	330.981	78,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	367.538	225.397	61,3
4433	Zatezne kamate	118	1.173	1.400	119,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	46.017.773	9.404.306	20,4
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	46.017.773	9.404.306	20,4
4511	Tekuće donacije	122	46.017.773	9.404.306	20,4
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	350.232	543.004	155,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	56.532	309.593	547,6
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	15.000	300.000	2.000,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131		9.593	-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	41.532		0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	293.700	233.411	79,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		60.740	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	118.361	110.669	93,5
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	175.339	62.002	35,4
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	5.581.727	4.190.004	75,1
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	5.581.727	4.190.004	75,1
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	322.575.046	154.214.555	47,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.110.335	9.936.272	470,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
5221	Višak prihoda – preneseni	151	26.453.171	28.563.505	108,0
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	28.563.506	38.499.777	134,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	83.087.231	93.485.318	112,5
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	399.441.226	269.930.692	67,6
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	389.043.139	267.409.921	68,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	93.485.318	96.006.089	102,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	117	125	106,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	105	116	110,5
	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	222	241	108,6

Potpis zakonskog zastupnika

 Zakonski
zastupnik:

mr. sc. KRISTJAN STANIČIĆ

Datum:

26.02.2021.

 Osoba za
kontakt:

LIDIJA ZADRO

Telefon:

014699303

Telefax:

014557827

 Adresa e-
pošte:

financije@htz.hr

Bilanca

na dan 31. prosinca 2020. godine

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2020.

Naziv obveznika: **HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB**

Adresa sjedišta: **IBLEROV TRG 10/4**

Račun (IBAN): **HR42240200611009571** RNO broj: **0088692**

Šifra djelatnosti: **9411** Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca Matični broj: **03943658**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB OIB: **72501368180**

Oznaka razdoblja: **2020-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

iznosi
u
kumulu
a 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)	001	120.153.477	115.577.325	96,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	18.681.802	17.932.527	96,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4.976.352	4.976.352	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	4.976.352	4.976.352	100,0
0111	Zemljište	005	4.976.352	4.976.352	100,0
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
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			-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	13.705.450	12.956.175	94,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	15.538.851	15.538.851	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	15.538.851	15.538.851	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.024.483	5.011.351	99,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	4.626.889	4.603.334	99,5
0222	Komunikacijska oprema	025	152.193	142.731	93,8
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	205.606	230.193	112,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	39.795	35.093	88,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	105.631	105.631	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	105.631	105.631	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	96.161	96.161	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	96.161	96.161	100,0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	4.931.711	5.219.436	105,8
0261	Ulaganja u računalne programe	043	4.688.949	5.006.199	106,8
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	242.762	213.237	87,8
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	11.991.387	13.015.255	108,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	291.269	458.738	157,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	291.269	458.738	157,5

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	101.471.675	97.644.798	96,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	93.485.318	96.006.089	102,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	93.465.904	95.982.537	102,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	92.403.824	95.203.226	103,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	1.062.080	779.311	73,4
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	19.414	23.552	121,3
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	1.798.328	679.584	37,8
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	66.211	39.315	59,4
123	Potraživanja od radnika	088	15.426	3.259	21,1
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	135.001	141.860	105,1
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	65.455	71.905	109,9
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			-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	69.546	69.955	100,6
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.581.690	495.150	31,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	224.705	235.561	104,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097	131.961	131.961	100,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	1.219.259	123.402	10,1
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	5.765	4.226	73,3
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.998.328	496.090	24,8
161	Potraživanja od kupaca	134	1.998.328	496.090	24,8
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	4.189.701	463.035	11,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	3.318.429	463.035	14,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	871.272	0	0,0
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	120.153.477	115.577.324	96,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	74.875.803	60.557.613	80,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	48.480.341	15.713.298	32,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.384.357	1.599.589	115,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	731.354	745.262	101,9
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	2.129		0,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	146.356	177.052	121,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	271.013	433.122	159,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	201.330	224.245	111,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	32.175	19.908	61,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	41.607.347	12.482.392	30,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	54.639	15.680	28,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	72.041	16.438	22,8
2423	Naknade volonterima	159	2.534	0	0,0
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	102.003	63.560	62,3
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	23.416.068	9.547.678	40,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	17.960.062	2.839.036	15,8
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
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	33.577	9.087	27,1
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	5.455.060	1.622.230	29,7
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	5.452.650	1.621.420	29,7
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.410	810	33,6
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			-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	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			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	26.395.462	44.844.315	169,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	384.336	12.736	3,3
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	26.011.126	44.831.579	172,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	26.011.126	44.831.579	172,4
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	45.277.674	55.019.711	121,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	16.714.169	16.519.934	98,8
511	Vlastiti izvori	197	16.714.169	16.519.934	98,8
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	28.563.505	38.499.777	134,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	84.634.408	95.166.941	112,4
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	84.634.408	95.166.941	112,4

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: mr. sc. KRISTJAN STANIČIĆ
Datum: 26.02.2021.
Osoba za kontakt: LIDIJA ZADRO
Telefon: 014699303
Telefax: 014557827
Adresa e-pošte: financije@htz.hr

1. OPĆI PODACI


1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTRARA

Hrvatska turistička zajednica kao pravna osoba upisana je u sljedećim registrima.

1.1.1. Podaci iz Upisnika turističkih zajednica

Hrvatska turistička zajednica upisana je u Upisnik turističkih zajednica pod upisnim brojem 138. mr. sc. Kristijan Staničić direktor Hrvatske turističke zajednice upisan je u Upisnik kao osoba ovlaštena za zastupanje s danom 22.08.2017. godine.

1.1.2. Podaci iz registra neprofitnih organizacija (RNO)


Registar neprofitnih organizacija Opcije ▾ Izvještaji ▾

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

OSNOVNI PODACI

01. Redni broj organizacije	0088692	02. Datum upisa u registar	3.9.2009.
03. Datum brisanja iz registra		04. Datum zadnje promjene	22.2.2021.
Napomena			

PODACI O NEPROFITNOJ ORGANIZACIJI

05. Naziv neprofitne organizacije	HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA		
06. Skraćeni naziv neprofitne organizacije	HTZ		
07. Osobni identifikacijski broj	72501368180	08. Matični broj	03943658
09. Pravno ustrojbeni oblik	TURISTIČKA ZAJEDNICA	10. Broj organizacijskih dijelova	1
11. Naziv matičnog registra	UPISNIK TURISTIČKIH ZAJEDNICA	12. Broj iz matičnog registra	138
13. Adresa sjedišta	IBLEROV TRG 10/IV	14. Poštanski broj	10000
15. Mjesto	ZAGREB	16. Šifra djelatnosti	9411
17. Račun (IBAN)		18. Statistička oznaka grada općine	133
19. Osoba za kontakt	LIDIJA ZADRO	20. Statistička oznaka županije	21
21. Telefon	01-4557-827	22. Faks	01/4699 346
23. e-mail	financije@htz.hr	24. Web stranica	www.croatia.hr

PODACI O OSOBAMA OVLAŠTENIM ZA ZASTUPANJE

25. Ime i prezime	KRISTIJAN STANIČIĆ
26. Ime i prezime	

PODACI ZA BAZU FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

27. Obveza vođenja dvojnog knjigovodstva	28. Obveza vođenja jednostavnog knjigovodstva
29. Neprofitna organizacija koja udovoljava uvjetima za vođenje jednostavnog knjigovodstva, a odlučuje se za dvojno knjigovodstvo	

1.2. ZAKONSKI OKVIR I DEFINICIJA PRAVNOG OBLIKA

1.2.1. Zakonski okvir

Hrvatska turistička zajednica je utemeljena na Zakonu o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (u daljem tekstu Zakon).

1.2.2. Definicija Zajednice

Hrvatska turistička zajednica je nacionalna turistička organizacija koja je osnovana radi promicanja i unapređenja hrvatskog turizma, planiranja i provedbe nacionalne strategije njegove promocije u zemlji i inozemstvu te koordinacije i nadzora sustava turističkih zajednica.

1.3. OSNIVANJE I SJEDIŠTE

Hrvatska turistička zajednica osnovana je dana 10.07.1992. godine, a sjedište je u Zagrebu.

1.4. DJELATNOSTI

Djelovanje Hrvatske turističke zajednice temelji se na načelu opće korisnosti, a Hrvatska turistička zajednica ne smije obavljati gospodarske djelatnosti, osim ako je to Zakonom drugačije propisano.

1.4.1. Zadaće prema temeljnom Zakonu

Sukladno Zakonu o turističkim zajednicama i promociji hrvatskog turizma, Hrvatska turistička zajednica ima sljedeće zadaće:

1. stvaranje, upravljanje i jačanje prepoznatljivog brenda turizma Republike Hrvatske,
2. marketing turizma na nacionalnoj razini (npr. promocija putem online i offline kanala u zemlji i inozemstvu, organizacija sajamskih nastupa, radionica i posebnih prezentacija, organizacija studijskih putovanja novinara i predstavnika organizatora putovanja, udružene promotivne aktivnosti i slično),
3. provedba strateških marketinških projekata radi ostvarivanja strateških marketinških ciljeva,
4. donošenje strateškog i operativnog marketinškog plana hrvatskog turizma,
5. sudjelovanje u izradi strategije razvoja hrvatskog turizma,
6. koordinacija i usklađivanje aktivnosti s regionalnim turističkim zajednicama u elementima planiranja marketinga,
7. suradnja s regionalnim turističkim zajednicama i njihovim ključnim partnerima u segmentu poboljšanja prometne dostupnosti Republike Hrvatske kao turističke destinacije,
8. suradnja s ključnim partnerima i drugim nacionalnim turističkim organizacijama i međunarodnim udruženjima,

9. poboljšanje ugleda i položaja hrvatskog turizma na međunarodnom turističkom tržištu,
10. uspostavljanje sustava upravljanja kvalitetom,
11. uspostavljanje djelotvornog mehanizma mjerenja i nadzora učinkovitosti provedenih promotivnih aktivnosti na svim razinama turističkih zajednica,
12. provedba aktivnosti u području istraživanja turističkog tržišta,
13. koordiniranje razvoja i pozicioniranje turističkih proizvoda u skladu s važećim strateškim dokumentima hrvatskog turizma,
14. organizacija edukacija i stručnih skupova u svrhu podizanja konkurentnosti i sposobnosti sustava turističkih zajednica te ostalih dionika turističkih aktivnosti i ponude,
15. razvoj i upravljanje sustavom eVisitor i drugim turističkim informacijskim sustavima, kao i sustavima poslovne inteligencije na nacionalnoj razini te vertikalna integracija informacijskih sustava na svim razinama sustava turističkih zajednica,
16. redovito izvještavanje o ostvarenjima turističkog sektora (godišnje i sezonsko) posredstvom izvještaja, infografika, publikacija i slično,
17. osnivanje, koordinacija i nadzor predstavništava u inozemstvu,
18. organizacija odabira i dodjele Godišnjih hrvatskih turističkih nagrada,
19. raspisivanje i provođenje natječaja za manifestacije od nacionalnog interesa (npr. »top događanja«) temeljem odluke Turističkog vijeća Hrvatske turističke zajednice,
20. provođenje javnih natječaja za dodjelu potpora za manifestacije (nacionalnog i regionalnog značenja), potpora regionalnim turističkim zajednicama na turistički nedovoljno razvijenim područjima te potpora projektima turističkih inicijativa i proizvoda na područjima turistički nedovoljno razvijenih županija/regija,
21. sudjelovanje i partnerstvo u projektima koji se financiraju iz fondova Europske unije i drugih javnih izvora financiranja,
22. poduzimanje mjera i aktivnosti za razvoj i promicanje svih selektivnih oblika turizma,
23. obavljanje drugih poslova propisanih ovim Zakonom ili drugim propisom.

1.4.2. Djelatnosti prema NKD

Prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti, Hrvatskoj turističkoj zajednici je dodijeljena šifra djelatnosti 9411 - Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca.

1.5. TIJELA HRVATSKE TURISTIČKE ZAJEDNICE

Sukladno Zakonu i Statutu HTZ-a tijela Hrvatske turističke zajednice su:

- Skupština
- Turističko vijeće
- Predsjednik Hrvatske turističke zajednice.

Mandat članova tijela je četiri godine.

Skupština je najviše tijelo upravljanja u Hrvatskoj turističkoj zajednici. Čine je Predsjednik Hrvatske turističke zajednice te predstavnici turističkih zajednica županija i Turističke zajednice Grada Zagreba.

Turističko vijeće je izvršno tijelo Skupštine. Turističko vijeće Hrvatske turističke zajednice ima trinaest članova, a čine ga Predsjednik i dvanaest članova, od kojih osam bira Skupština iz redova članova Hrvatske turističke zajednice, dva člana delegira Ministarstvo, a po jednog člana delegiraju Hrvatska gospodarska komora i Hrvatska obrtnička komora iz redova svojih članova. Dužnost predsjednika Turističkog vijeća obnaša Predsjednik Hrvatske turističke zajednice.

Dužnost Predsjednika Hrvatske turističke zajednice obnaša ministar nadležan za poslove turizma. Predsjednik Hrvatske turističke zajednice je i predsjednik Skupštine i predsjednik Turističkog vijeća, te saziva i predsjedava sjednicama Skupštine i Turističkog vijeća. Predsjednik Hrvatske turističke zajednice ima prava i dužnosti utvrđene Zakonom i Statutom.

1.6. ZASTUPANJE

Direktor poduzima sve pravne poslove u ime i za račun Hrvatske turističke zajednice, organizira i rukovodi radom i poslovanjem ureda, provodi odluke Turističkog vijeća i u granicama utvrđenih ovlasti odgovoran je za poslovanje i zakonitost rada Hrvatske turističke zajednice.

1.7. POREZNI STATUS

1.7.1. Porez na dodanu vrijednost (PDV)

Poreznim rješenjem Klasa: UP/I-410-19/2013-003/001234, URBROJ: 513-007-01-065-2013-0002 od 20.11.2013. godine HTZ-u je dodijeljen PDV identifikacijski broj HR72501368180 te je slijedom toga nastala obveza obračuna PDV-a na zaprimljene usluge iz inozemstva. Hrvatska turistička zajednica upisana je u registar obveznika poreza na dodanu vrijednost za dio djelatnosti koji se smatra gospodarskom djelatnošću, te u tom djelu obračunava PDV na uslugu i koristi pravo na pretporez u postotku koji se izračunava za svaku pojedinu gospodarsku djelatnost.

1.7.2. Porez na dobit (PD)

Zajednica temeljem Zakona o porezu na dobit nije obveznik ovoga poreza.

1.7.3. Ostali porezi

Zajednica je obveznik ostalih poreza u dijelu koji se odnose na nju.

1.8. BROJ ZAPOSLENIKA ZAJEDNICE

Na 31.12.2020 tekuće godine Hrvatska turistička zajednica je zapošljavala 120 radnika (ured u RH 82, detaširani u mreži predstavništava 11 i lokalni zaposlenici u predstavništvima i ispostavi 27).

2. ZAKONSKI OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

2.1. OKVIR FINACIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Zakonski okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija je:

- Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (u daljnjem tekstu Zakon) (NN 121/14)
- Pravilnik o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 1/15; 25/17; 96/18 – ispravak 103/18)
- Pravilnik o izvještavanju u neprofitnim računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/15; 67/17)
- Pravilnik o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15)

2.2. IZVJEŠTAJI KOJI SE NE UKLJUČUJU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE (OSTALI ZAKONSKI IZVJEŠTAJI)

2.2.1. Izvještaji o korištenju primljenih javnih sredstava

Neprofitna organizacija koja ostvaruje sredstva iz javnih izvora, uključujući i sredstva državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno sastavlja izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava za poslovnu godinu i dostavlja ga davatelju sredstava u roku od 60 dana od isteka poslovne godine. Ovi izvještaji predstavljaju posebne financijske izvještaje na posebnom obrascu i mogu se sastavljati na načelima različitim od ovdje navedenih za financijske izvještaje te ne čine set izvještaja koji su predmetom zakonske revizije.

Od spomenutih izvještaja Hrvatska turistička zajednica sastavlja Izvještaj o potrošnji proračunskih sredstava u formi obrasca PROR-POT-MINT usuglašenoga sa Ministarstvom turizma i sporta kao davateljem sredstava.

2.2.2. Izvještaji o realizaciji Programa rada i financijskog plana temeljeno na programskoj osnovi

Hrvatska turistička zajednica izrađuje Prijedlog godišnjeg financijskog izvješća kojim izvještava o ostvarenju projekata i aktivnosti te ga Turističko vijeće podnosi na usvajanje Skupštini Hrvatske turističke zajednice u skladu s odredbama članka 56. Zakona o turističkim zajednicama i promicanju hrvatskog turizma (NN 52/19). Nakon prihvaćanja Skupštine kao najvišeg tijela upravljanja, Godišnje financijsko izvješće smatra se usvojenim i objavljuje se na web stranicama Hrvatske turističke zajednice.

2.2.3. Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola

Hrvatska turistička zajednica je obveznik izrade Upitnika o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrola koji se također daje na posebnom obrascu neovisno od ovih financijskih izvještaja.

3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE

Financijski izvještaji iskazani su u kunama bez lipa, osim gdje je to drugačije istaknuto u izvještaju.

Tijekom poslovanja Hrvatska turistička zajednica koristi sljedeće valute sa tečajem za preračunavanje:

- prodajni tečaj Erste&Steiermärkische Bank d.d.- na 31.12. tekuće godine kako je navedeno u tablici

Naziv i oznaka valute	Tečaj na 31.12.2020.
EUR	7,611000
AUD	4,876000
USD	6,339000
GBP	8,620000
CZK	0,304000
100 HUF	2,163000
SEK	0,773000
PLN	1,724000

- HNB tečaj valuta koje ne kotiraju na deviznom tržištu u RH - na 31.12. tekuće godine kako je navedeno u tablici

Naziv i oznaka valute	Tečaj na 31.12.2020.
RUB	0,0831
CNY	0,9587
KRW	0,0057

4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Prema okviru izvještavanja, osnovna računovodstvena načela su: načela točnosti, istinitosti i pouzdanosti pojedinačnog iskazivanja stavki. Informacija u financijskom izvještaju je pouzdana kad u njoj nema značajne pogreške i pristranosti, odnosno kada vjerno odražava ono što predstavlja. Načelo pojedinačnog iskazivanja pozicija znači osiguravanje prikazivanja podataka pojedinačno po vrstama prihoda, rashoda, kao i o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Neprofitna organizacija dužna je prikupljati podatke i sastavljati knjigovodstvene isprave, voditi poslovne knjige te sastavljati financijske izvještaje na način kojim se omogućava provjera poslovnih

događaja, utvrđivanje financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije, poštujući pri tome temeljna načela urednog knjigovodstva.

Pomoćne knjige jesu analitičke knjigovodstvene evidencije poslovnih događaja koji su u glavnoj knjizi iskazani sintetički i druge pomoćne evidencije o stanju i promjenama imovine i obveza za potrebe nadzora i praćenja poslovanja.

Neprofitna organizacija, koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva, obvezno vodi sljedeće pomoćne knjige:

- knjigu dugotrajne nefinancijske imovine – po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana)
- knjigu kratkotrajne nefinancijske imovine (zaliha materijala, proizvoda i robe) – po vrsti, količini i vrijednosti
- knjigu financijske imovine i obveza, i to: potraživanja i obveza (po subjektima, računima, pojedinačnim iznosima, rokovima dospelosti, zateznim kamatama i dr.), primljenih i izdanih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata (po vrstama, subjektima, pojedinačnim vrijednostima, dospelosti, stanjima), potraživanja i obveza po osnovi primljenih zajmova i kredita te danih zajmova (po vrstama, subjektima, pojedinačnim vrijednostima, dospelosti, stanjima i obračunatim kamatama)
- knjigu (dnevnik) blagajni (kunska i devizna) i
- evidenciju putnih naloga i korištenja službenih vozila.

Osim pomoćnih knjiga iz stavka 2. ovoga članka, neprofitna organizacija vodi i posebne pomoćne evidencije:

- evidenciju danih i primljenih jamstava i garancija
- knjigu ulaznih računa
- knjigu izlaznih računa te
- ostale pomoćne evidencije prema posebnim propisima i svojim potrebama.

Zajednica vodi knjigovodstvo po načelu dvojnog knjigovodstva za razdoblje od 01.01.2020. - 31.12.2020. godine.

Financijski izvještaji sastavljaju se i podnose na razini pravne osobe s uključenim podacima o poslovanju njenih organizacijskih dijelova. Ukoliko postoje organizacijski dijelovi koji zahtijevaju konsolidirani pristup, isti se posebno izrađuju i označavaju kao konsolidirani financijski izvještaji.

Financijski izvještaji neprofitne organizacije prikazuju stvarno ostvarenje stavki planiranih u financijskom planu na kraju obračunskog/izvještajnog/planskog razdoblja koji se poklapa sa kalendarskom godinom. Naime, sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola i financijskog planiranja, prihodi i rashodi se planiraju na razini skupina iz računskog plana (dvije znamenke) i također sukladno prihvaćenom načelu nastanka događaja.

Financijski izvještaji koji prikazuju ostvarenje planiranih stavki temeljno na programskoj osnovi su posebni financijski izvještaji, različiti od ovih financijskih izvještaja.

5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM

Osnovna računovodstvena pravila proistječu iz odredbi Zakona i pratećih propisa (Pravilnika) te definiranja pojedinih stavki kroz pojašnjenja zadanog računskog plana neprofitne organizacije kojeg su sve neprofitne organizacije obvezne primjenjivati. Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

U daljem navodimo osnovna pravila po skupinama stavki financijskih izvještaja.

5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE

5.1.1. Opće odredbe

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti. Po vrsti i funkciji imovina se dijeli na neproizvedenu i proizvedenu te financijsku i nefinancijsku imovinu, a po vijeku trajanja na dugotrajnu i kratkotrajnu. Kod dugotrajne imovine vijek upotrebe je duži od jedne godine i duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Početno se iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

5.1.2. Neproizvedena dugotrajna imovina

Neproizvedena dugotrajna imovina, sastoji se od materijalne i nematerijalne imovine.

Materijalna imovina iz prethodnog stavka obuhvaća prirodna bogatstva nad kojim neprofitna organizacija ima pravo vlasništva. Građevinski objekti koji se grade u svrhu poboljšanja kvalitete, povećanja produktivnosti zemljišta ili sprječavanja erozije i drugih oblika uništavanja evidentiraju se kao povećanje vrijednosti zemljišta.

Nematerijalna imovina obuhvaća: patente, koncesije, licence te uz ostala slična prava i goodwill.

5.1.3. Dugotrajna (neproizvedena i proizvedena) nefinancijska materijalna imovina

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Iznimno vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Ministar financija pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu propisuje stope amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine i iste razvrstavaju i amortiziraju prema stopama danim u sljedećoj tablici, sukladno definiranom vijeku trajanja pojedine dugotrajne imovine.

5.1.3.1. Proizvedena materijalna dugotrajna imovina

Proizvedena dugotrajna imovina, sastoji se od: građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti, višegodišnjih nasada i osnovnog stada i nematerijalne proizvedene imovine. Zgrade i ostali građevinski objekti iskazuju se odvojeno od zemljišta na kojem su smješteni. Ako nije moguće odvojiti vrijednost objekta od vrijednosti zemljišta, tada se čitav iznos evidentira na imovini koja ima veću vrijednost.

5.1.3.2. Proizvedena nematerijalna dugotrajna imovina

Nematerijalna proizvedena imovina sastoji se od: ulaganja u računalne programe, umjetnička, literarna i znanstvena djela i slično.

Ulaganja u računalne programe obuhvaćaju troškove kupnje ili nastale vlastite troškove izrade i razvoja programa.

5.1.3.3. Amortizacijske stope za proizvedenu materijalnu i nematerijalnu imovinu

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
I	GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
1.	stambeni i poslovni objekti		
	• od betona, metala, kamena i opeke	80	1,25
	• od drveta i ostalog materijala	20	5
2.	ceste, željeznice i slični građevinski objekti	25	4
3.	ostali građevinski objekti	20	5
	II POSTROJENJA I OPREMA		
1.	Uredska oprema i namještaj		
	• računala i računalna oprema	4	25
	• uredski namještaj	8	12,5
	• ostala uredska oprema	5	20
2.	Komunikacijska oprema		
	• komunikacijski uređaji	5	20
	• pokretni komunikacijski uređaji	2	50
3.	Oprema za održavanje i zaštitu	5	20
4.	Medicinska i laboratorijska oprema	5	20
5.	Instrumenti, uređaji i strojevi	8	12,5
	precizni i optički instrumenti	5	20
	mjerni i kontrolni uređaji:		
	• mehanički	8	12,5
	• elektronički	5	20
6.	Sportska i glazbena oprema	5	20
7.	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5	20
	III PRIJEVOZNA SREDSTVA		
1.	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	8	12,5
	osobni automobili i vozila hitne pomoći	5	20
IV	KNJIGE		
	Knjige u knjižnicama	5	20
V	VIŠEGODIŠNJI NASADI I OSNOVNO STADO	5	20

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
VI	NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA		
1.	Ulaganja u istraživanja rudnih bogatstva	10	10
2.	Ulaganja u računalne programe	4	25
3.	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	4	25
VII	NEPROIZVEDENA NEMATERIJALNA IMOVINA		
	patenti, koncesije, licence, pravo korištenja tuđih sredstava, višegodišnji zakup i slično	prema trajanju iz ugovora	

5.1.4. Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti jesu predmeti koje se izlažu sa ciljem pružanja usluga stanovništvu. Kada se navedeni predmeti čuvaju pohranjeni i ne koriste u procesu pružanja usluga, evidentiraju se kao pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti.

5.1.5. Plemeniti metali

Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti, sastoji se od vrijednosti koje se čuvaju pohranjene i ne koriste u obavljanju djelatnosti. Ove vrijednosti su: plemeniti metali, drago kamenje, pohranjene knjige, umjetnička djela i slično.

5.1.6. Sitni inventar

Sitni inventar, sastoji se od zaliha sitnog inventara i sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna može pratiti izdvojeno od dugotrajne imovine.

Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu ili kalkulatивно razmjerno trošenju.

Sitni inventar u upotrebi zadržava se u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, drugog načina otuđenja ili uništenja.

5.1.7. Nefinancijska imovina u pripremi

Nefinancijska imovina u pripremi, sadrži ulaganja u tijeku izrade ili nabave proizvedene dugotrajne imovine.

Ulaganja kojima se produžuje vijek uporabe, povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine evidentiraju se kao povećanje vrijednosti imovine na kojoj je ulaganje izvršeno.

5.1.8. Kratkotrajna nefinancijska imovina

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Glede troška nabave vrijede odredbe za dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

5.1.8.1. Proizvedena materijalna kratkotrajna imovina

Proizvedena kratkotrajna imovina, sadrži: zalihe za obavljanje djelatnosti, proizvodnju i proizvode te robu za daljnju prodaju. Zalihe su dobra koja se čuvaju u procesu obavljanja posla (proizvodnje i/ili pružanja usluga), za preraspodjelu drugima i za uporabu u izvanrednim situacijama.

Proizvodnja u tijeku sastoji se od dobara čiji proces proizvodnje nije dovršen.

Gotovi proizvodi jesu proizvodi za koje je završen proces proizvodnje te se mogu dalje prodavati, preraspodjeljivati ili koristiti.

Roba za daljnju prodaju jesu dobra koja su kupljena u svrhu daljnje prodaje.

5.1.9. Novac

Novac u banci i blagajni, obuhvaća: novac u banci, novac u blagajni, izdvojena novčana sredstva te novac i vrijednosnice u blagajni. Izdvojena novčana sredstva jesu sredstva izdvojena na poseban račun radi osiguranja plaćanja na temelju izdanih čekova, trezorskih zapisa, mjenica, akreditiva, obveznica i slično.

5.1.10. Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija.

Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

5.1.11. Zajmovi

Zajmovi, obuhvaćaju dane zajmove klasificirane prema primateljima i to: građanima i kućanstvima, pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i ostalim subjektima.

5.1.12. Vrijednosni papiri

Vrijednosni papiri, sadrže vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata, a kojima se ne stječe vlasništvo.

5.1.13. Dionice

Dionice i udjeli u glavnici, sastoji se od dionica i udjela u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društava.

5.1.14. Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrži potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

5.1.15. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrže: unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

5.2. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA

5.2.1. Opće odredbe

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa. Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

5.2.2. Obveze za rashode

Obveze za rashode, sadrži obveze koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 4 – Rashodi, a to su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashod poslovanja.

5.2.3. Obveze za vrijednosne papire

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaća obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata.

5.2.4. Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaća obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove.

5.2.5. Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja) sadrže: rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunati u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA

5.3.1. Opće odredbe

Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se: recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati; nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje; donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti); donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

5.3.2. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (recipročni)

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, obuhvaća prihode koje neprofitna organizacija ostvari od kupaca prodajom roba i/ili pružanjem usluga.

5.3.3. Prihodi od članarina i članskih doprinosa (nerecipročni)

Prihodi od članarina i članskih doprinosa, obuhvaća prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.

5.3.4. Prihodi po posebnim propisima (nerecipročni)

Prihodi po posebnim propisima, obuhvaća prihode po posebnim propisima iz proračuna i iz ostalih izvora. Prihodi po posebnim propisima iz proračuna jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima iz državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora jesu prihodi koje neprofitna organizacija ostvaruje u skladu sa zakonima i drugim propisima od pravnih i/ili fizičkih osoba.

5.3.5. Prihodi od imovine (recipročni)

Prihodi od imovine, obuhvaća prihode od financijske i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (za dane kredite i zajmove, po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate), pozitivne tečajne razlike, dividende, dobit trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija.

Prihodi od nefinancijske imovine jesu: prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

5.3.6. Prihodi od donacija (nerecipročni)

Prihodi od donacija, obuhvaćaju novac i drugu imovinu koju, bez obveze vraćanja ili protučinidbe, neprofitna organizacija dobije iz državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, od inozemnih vlada i međunarodnih institucija, od trgovačkih društava i drugih pravnih osoba te od građana i kućanstava.

5.3.7. Ostali prihodi (recipročni i nerecipročni)

Ostali prihodi, sadrži prihode od naknade šteta i refundacija te prihode od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine. Unutar ove skupine evidentira se otpis obveza i naplaćena otpisana potraživanja.

Prodaja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentira se zaduženjem odgovarajućeg računa potraživanja od kupaca u skupini 16 i odobrenjem računa prihoda od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine u skupini 36. Istovremeno se odobrava račun prodane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u razredu 0 i zadužuju: odgovarajući račun ispravka vrijednosti imovine u razredu 0 i račun rashoda za prodanu dugotrajnu nematerijalnu i materijalnu imovinu – neotpisana vrijednost u skupini 46 (bruto načelo).

5.3.8. Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (nerecipročni)

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose koje neprofitna organizacija ostvari od drugih neprofitnih organizacija s kojima je povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

5.4. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA

5.4.1. Opće odredbe

Rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja što znači da se: rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

Rashod je umanjenje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

5.4.2. Rashodi za radnike

Rashodi za radnike, sadrže: plaće (u bruto iznosu), ostale rashode za radnike, nagrade (jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, nagrade za radne rezultate i slično), darove (radnicima, djeci radnika i slično), otpremnine, naknade za bolest (za bolovanje duže od 90 dana), invalidnost i smrtni slučaj, naknade za prehranu, smještaj, trošak redovne skrbi djeteta i dr., te – doprinose na plaće.

Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje radnicima za obavljeni rad. Plaće za redovan rad obuhvaćaju plaće te naknade plaća: za bolovanja, godišnji odmor, plaćene izostanke i ostale naknade plaća (njega djeteta, vojna vježba i slično). Plaće u naravi jesu dobra i usluge određene novčane vrijednosti koje neprofitna organizacija daje radnicima za obavljeni rad, a oni ih koriste u slobodno vrijeme i za zadovoljavanje vlastitih potreba.

5.4.3. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi, obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti.

Naknade troškova radnicima, uključuju rashode za službena putovanja, rashode za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje radnika.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, uključuju naknade za rad i davanja uz naknade za rad (porezi, doprinosi i sl.), naknade za službena putovanja te ostale naknade.

Tekuće i investicijsko održavanje, podrazumijeva kontinuirane aktivnosti kojima se imovina održava ili vraća u funkcionalno stanje, kao što su: servisiranje uređaja i opreme, uređenje unutarnjih i vanjskih zidova, popravci i zamjena dotrajalih dijelova, periodični remont i postrojenja i opreme i slično.

5.4.4. Rashodi amortizacije

Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Amortizacija se počinje obračunavati od prvog idućeg mjeseca nakon mjeseca u kojem je imovina predana u uporabu po propisanim amortizacijskim stopama.

5.4.5. Financijski rashodi i tečajne razlike

Financijski rashodi, obuhvaćaju rashode za kamate – za izdane vrijednosne papire i za primljene kredite i zajmove, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i efekte primjene valutne klauzule, zatezne kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

Tečajna razlika nastaje isključivo u transakcijama u stranoj valuti uslijed promjene u valutnom tečaju između datuma transakcije i datuma podmirenja stavki proizašlih iz transakcije ili datuma usklađenja vrijednosti novčanih sredstava izraženih u stranoj valuti. Pozitivna tečajna razlika evidentira se kao prihod, a negativna kao rashod.

Zatezne kamate se iskazuju odvojeno od vrijednosti transakcija temeljem kojih su nastale.

5.4.6. Rashodi za donacije

Donacije, sadrži tekuće i kapitalne donacije razvrstane prema primateljima. Donacije su tekući i/ili kapitalni prijenosi sredstava inozemnim vladama i međunarodnim organizacijama, jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, građanima i kućanstvima, poduzetnicima te ostalim krajnjim korisnicima.

5.4.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi, sadrži: kazne, penale i naknade štete, neotpisanu vrijednost i druge rashode otuđene i rashodovane dugotrajne imovine, otpisana potraživanja, rashode za ostala porezna davanja te ostale nespomenute rashode.

5.4.8. Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija, obuhvaća tekuće i/ili kapitalne prijenose sredstava drugim neprofitnim organizacijama s kojima je neprofitna organizacija povezana osnivačkim, odnosno drugim općim aktima.

5.5. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA

5.5.1. Opće odredbe

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Sadrži vlastite izvore i promjene u vrijednosti imovine (revalorizacija) te kumulirani i tekući manjak/višak prihoda.

5.5.2. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori sadrže: **Vlastiti izvori i Rezultat poslovanja.**

5.5.3. Promjene u vrijednosti (revalorizacija)

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) jesu događaji koji utječu na razliku između imovine i obveza, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija. Učinci revalorizacije evidentiraju se na odgovarajućim računima imovine i obveza, a u korist ili na teret revalorizacijske rezerve.

5.5.4. Višak/ manjak prihoda

Na stavkama viška/manjka prihoda iskazuje se kumulirani i tekući rezultat neprofitne organizacije.

5.6. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE REZULTATA POSLOVANJA

Na kraju izvještajnog razdoblja, rezultat se utvrđuje tako da se za ukupan iznos rashoda odobravaju računi rasporeda rashoda u skupini 49 i zadužuju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52. Za ukupnu svotu prihoda zadužuju se računi rasporeda prihoda u skupini 39 i odobravaju računi obračuna prihoda i rashoda skupine 52.

Ako je potražna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od dugovne, za utvrđenu razliku zadužuje se račun obračuna prihoda i rashoda poslovanja i odobrava odgovarajući račun viška prihoda u skupini 52.

Ako je dugovna strana na računu obračuna prihoda i rashoda skupine 52 veća od potražne, za utvrđenu razliku odobrava se račun obračuna prihoda i rashoda i zadužuje račun manjka prihoda u skupini 52. Stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 522 i iskazana u financijskim izvještajima za poslovnu godinu raspodjeljuju se u sljedećoj poslovnoj godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata.

5.7. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji. Izvanbilančni zapisi sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije, i to: tuđa materijalna imovina, prava i vrijednosni papiri.

6. OSTALA PRIMIJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

6.1. OPĆE ODREDBE - NAČELA

6.1.1. Načelo obračunanih rashoda i prihoda

U iskazivanju prihoda i rashoda, osim ako nije drukčije navedeno u računovodstvenim pravilima, neprofitna organizacija sve prihode i rashode koji nisu realizirani (samo obračunani) ne evidentira na tim stavkama nego, zbog realnosti bilančnih stavki, iste prikazuje na odgođenim/obračunanim prihodima i rashodima. Na taj način isti ne utječu na rezultat razdoblja.

6.2. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA

Sporna potraživanja koja su utužena, tj. za koje je pokrenut postupak naplate, ne ispravljaju se dok postoji izvjesnost njihove naplate te se potraživanja iskazuju dok se u konačnici ne otpišu kao nenaplativa.

6.3. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINACIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine aktivirane do 31. prosinca 2007. godine obavlja se i dalje tako da se za iznos ispravaka umanjuju imovina i izvori financiranja. Ispravak vrijednosti za imovinu nabavljenu i aktiviranu u 2008. godini i dalje u vidu amortizacije tereti troškove poslovanja tekuće godine prema vijeku trajanja.

6.4. POVRAT DONACIJA IZ PRORAČUNA

Donacije iz proračuna RH su namjenskog karaktera i podložne su konačnoj kontroli od strane nadzora u svrhu utvrđivanja ispravne upotrebe ovih sredstava. Ukoliko se utvrdi nenamjenska upotreba i potreba za povratom, vraćeni iznos, odnosno obveza za povrat se iskazuje na stavci obveze i stavci troška za povrat.

6.5. AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE NABAVLJENE PRIJE 2008. GODINE

Amortizacija dugotrajne imovine nabavljene prije 2008. godine obavlja se tako da se za iznos ispravka vrijednosti umanjuju imovina i izvori financiranja.

6.6. RAZDOBLJE PRIZNAVANJA NERECIPROČNIH PRIHODA

Zakon dozvoljava mogućnost priznavanja n recipročnih prihoda (članarina i doprinosa) naplaćenih do dana predaje finansijskih izvještaja u narednoj godini. Zajednica za potrebe sastavljanja finansijskih izvještaja koristi razdoblje do kraja poslovne godine te se u prihode priznaju samo do tada naplaćene članarine, odnosno doprinosi. Isti naplaćeni u narednoj godini su prihod narednog poslovnog razdoblja i kao takvi se i planiraju u finansijskom planu.

6.7. ZALIHE PROMIDŽBENOG MATERIJALA

Sukladno mišljenju Klasa: 400-06/09-01/475, ur.br.: 513-05-02/09-2 od 29. listopada 2009. godine Zajednica u bilanci ne iskazuje kao kratkotrajnu nefinansijsku imovinu tj. zalihe promidžbenog materijala nego iste evidentira na rashodima razdoblja.

Vrijednost imovine/rashoda knjižene na skupinu rashoda 426103 - Materijal za promidžbu na dan izvještavanja iznosi 4.276.534 kn.

7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI PREDSTAVNIŠTAVA U INOZEMSTVU SA I BEZ PRAVNE OSOBNOSTI

7.1. STATUS FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ovi financijski izvještaji imaju status tzv. nekonsolidiranih financijskih izvještaja što podrazumijeva da se u njima iskazuju financijske informacije Hrvatske turističke zajednice i inozemnih predstavništava bez pravne osobnosti. Financijske informacije predstavništava s pravnom osobnošću se iskazuju kroz Izvještaj o prihodima i rashodima kao trošak financiranja povezanih neprofitnih organizacija, budući da nema međusobnih transakcija ostalih podružnica pojedinačno.

Također, osnovna se poslovna aktivnost predstavništava s pravnom osobnošću bazira uglavnom na promidžbi i redovnim troškovima poslovanja.

Ovi se izvještaji mogu smatrati konsolidiranim financijskim izvještajima na način da se trošak vezan uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija smatra najvećim dijelom troškom za promidžbu i redovno poslovanje, a navedena predstavništva imaju neznatnu imovinu koja se sastoji od novaca na računima. O detaljima u točki 7.3.

Sukladno tumačenju Ministarstva financija, predstavništva HTZ-a koja imaju pravnu osobnost u zemljama u kojim su osnovana, ne dostavljaju financijske izvještaje Ministarstvu financija. Naime, na navedena predstavništva ne odnosi se Zakon već propisi zemlje u kojoj djeluju te se u tom smislu u ovoj točki iskazuju pojedinačno podaci o imovini i obvezama te prihodima i rashodima svakog od tih predstavništva.

7.2. POSLOVNE JEDINICE U INOZEMSTVU BEZ PRAVNE OSOBNOSTI

Pored organizacijskih dijelova u Hrvatskoj, Hrvatska turistička zajednica ima i predstavništva u inozemstvu koja nemaju svojstvo pravne osobe i uključeni su u ove financijske izvještaje sukladno osnovnim računovodstvenim načelima. Naime, sukladno članku 28. stavku 4. Zakona, u financijskim izvještajima iskazani su objedinjeni podaci za pravnu osobu u cijelosti, uzimajući u obzir i HTZ i organizacijske jedinice, u ovom slučaju predstavništva bez pravne osobnosti. Predstavništva u inozemstvu bez statusa pravne osobe su:

Red.br.	Status organizacijske jedinice u inozemstvu	Grad, država sjedišta
1	predstavništvo Austrija	Beč, Austrija
2	predstavništvo Belgija	Bruxelles, Belgija
3	predstavništvo Češka	Prag, Češka
4	predstavništvo Francuska	Paris, Francuska
5	predstavništvo Italija	Milano, Italija
6	predstavništvo Južna Koreja	Seoul, Južna Koreja
7	predstavništvo Kina	Shanghai, Kina
8	predstavništvo Mađarska	Budimpešta, Mađarska
9	predstavništvo Nizozemska	Amsterdam, Nizozemska
10	predstavništvo Njemačka Frankfurt	Frankfurt, Njemačka

11	ispostava Njemačka München	München, Njemačka
12	predstavništvo Poljska	Varšava, Poljska
13	predstavništvo Rusija	Moskva, Rusija
14	predstavništvo Švedska	Stockholm, Švedska
15	predstavništvo Slovačka	Bratislava, Slovačka
16	predstavništvo Velika Britanija	London, Velika Britanija

Tijekom izvještajne godine, Hrvatska turistička zajednica svoje je operativne aktivnosti u inozemstvu provodila i putem mreže predstavništava i ispostava u Austriji, Belgiji, Češkoj, Francuskoj, Italiji, Južnoj Koreji, Kini, Mađarskoj, Nizozemskoj, Njemačkoj (predstavništvo + ispostava), Poljskoj, Rusiji, Švedskoj, Slovačkoj, Velikoj Britaniji te Sloveniji i SAD-u (predstavništvo + ispostava). Sukladno Izmjenama i dopunama godišnjeg programa rada i financijskog plana za 2020. godinu, odobrena sredstva za poslovanje mreže predstavništva iznosila su 26.477.000 kn, a od navedenog realizirano je 26.347.285 kn (99,51%).

Od 2015. godine poslovanje predstavništava bez pravne osobnosti (s izuzetkom predstavništva i ispostave u SAD-u te predstavništva u Sloveniji koje imaju status pravne osobe) se vodi putem Glavne knjige HTZ (kod ranije navedenih predstavništava, nastavno na raspoložive registracijske modele, u okvirima domicilnih pravnih okruženja, različit je aspekt „pravne osobnosti“), a modificiran je i izvještajni obrazac, koji je usklađen s kontnim planom standardno korištenim na razini HTZ. Navedeno se odnosi na predstavništva u Austriji, Belgiji, Češkoj, Francuskoj (od 2016. godine) Italiji, Južnoj Koreji, Kini Mađarskoj, Nizozemskoj, Njemačkoj (Frankfurt i München), Poljskoj, Rusiji, Švedskoj, Slovačkoj i Velikoj Britaniji.

7.3. POSLOVNE JEDINICE U INOZEMSTVU SA PRAVNOM OSOBNOŠĆU

Hrvatska turistička zajednica je osnivač sljedećih organizacijskih jedinica sa statusom pravne osobe u inozemstvu.

Red.br.	Organizacijska jedinica u inozemstvu	Grad, država sjedišta	Napomena
1	Predstavništvo SAD	New York	t. 7.3.1.
2	Ispostava SAD	Los Angeles	t. 7.3.1.
3	Predstavništvo Slovenija	Ljubljana	t. 7.3.2.

U sljedećim točkama se navode podaci o imovini i obvezama te prihodima i rashodima predstavništva s pravnom osobnošću. Njihova imovina i obveze nisu iskazane u financijskim izvještajima Hrvatske turističke zajednice. Prihodi navedenih predstavništava u financijskim izvještajima su iskazani na stavci rashoda vezani za povezane neprofitne organizacije, Bilješka 12.12., a njihov raspored po vrstama troškova je prikazan u sljedećim tablicama prihoda i rashoda.

7.3.1. Poslovna jedinica u SAD-u (Croatian National Tourist Office)

 7.3.1.1. *Imovina i obveze*

Račun iz rač. plana	OPIS	Stanje 31. prosinca 2019	Stanje 31. prosinca 2020
1	2	5	5
	IMOVINA	18.546,28	93.278,96
0	Nefinancijska imovina	0	0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	0	0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
1	Financijska imovina	18.546,28	93.278,96
11	Novac u banci i blagajni	18.564,28	93.278,96
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraž. od radnika te za više plaćene poreze i ost.	0	0
16	Potraživanja za prihode	0	0
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	18.546,28	93.278,96
2	Obveze	0	0
24	Obveze za rashode	0	0
5	Vlastiti izvori	18.546,28	93.278,96
51	Vlastiti izvori	18.546,28	93.278,96

 7.3.1.2. *Prihodi i rashodi*

Poslovna jedinica ostvaruje prihode od HTZ-a, a troškovi su sljedeći:

PREDSTAVNIŠTVO SAD-OPERATIVNO POSLOVANJE (veza 12.11.1.)			
Pozicija	A) PRIHODI	Realizirani prihod 2019	Realizirani prihod 2020
1.	PRIMJENE DONACIJE OD HTZ – Bilješka 12.12.	3.089.655,16	3.096.217,57
Pozicija	B) RASHODI – NEW YORK	Realizirani rashod 2019	Realizirani rashod 2020
1.	TROŠAK NAJMA UREDA	686.009,60	534.781,84
2.	TROŠAK NAJMA SKLADIŠTA	-	-
3.	TROŠAK NAJMA STANA	-	-
4.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	97.878,33	40.614,25
5.	TROŠAK TELEFONA ,FAXA I INTERNETA	23.271,29	23.249,44
6.	TROŠAK POŠTARINE	3.357,96	2.876,17
7.	TROŠAK BANKOVNIH USLUGA	4.589,16	3.884,29
8.	TROŠAK OSIGURANJA	3.995,70	3.914,85
9.	TROŠAK KNJIGOVODSTVENIH USLUGA	-	-
10.	TROŠAK ODVJETNIČKIH USLUGA	-	-
11.	TROŠAK PRIJEVOZA NA POSAO ,RENT-A-CAR	-	-
12.	TROŠAK GORIVA, MAZIVA I SERVISA	-	-
13.	TROŠAK PRIVATNOG VOZILA U SLUŽBENE SVRHE	-	-
14.	TROŠAK STRUJE, VODE, GRIJANJA I SL.	-	-
15.	TROŠAK POTROŠNOG I UREDSKOG MATERIJALA	4.377,85	2.182,60
16.	TROŠAK MATERIJALA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	-	-
17.	TROŠAK STRUČNE LITERATURE I TISKA	-	-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

PREDSTAVNIŠTVO SAD-OPERATIVNO POSLOVANJE (veza 12.11.1.)			
18.	TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	290.318,74	54.340,60
19.	TROŠAK ODNOSA S POSLOVNIM PARTNERIMA I NOVINARIMA	-	-
20.	TROŠAK SAJMOVA, POSEBNIH PREZENTACIJA I WORKSHOPOVA	-	-
21.	TROŠAK REPREZENTACIJE	30.694,61	15.680,84
22.	TROŠAK ČLANARINA	37.266,88	6.287,22
23.	TROŠAK OGLAŠAVANJA	1.966,32	-
24.	TROŠAK STUDIJSKIH PUTOVANJA (NOVINARI, AGENTI)	-	-
25.	TROŠKOVI OD-NETO	-	-
26.	TROŠKOVI OD-NETO DIREKTORA/VODITELJA	321.713,07	303.404,84
27.	POREZI NA OD	476.554,24	-
28.	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO I ZDRAVSTVENO	66.388,33	477.045,14
29.	OSTALI TROŠKOVI	1.625,78	1.795,93
30.	TROŠKOVI SITNOG INVENTARA	-	424,15
31.	TROŠAK OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-
32.	TROŠAK INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	-	-
33.	OSTALI TROŠKOVI ZA ZAPOSLENIKE PO UGOVORU	222.233,24	53.345,40
34.	TROŠAK ČIŠĆENJA UREDA	-	-
35.	TROŠAK PRIJEVODA I LEKTURA	-	-
36.	TROŠAK POSLOVNIH USLUGA	112.502,03	43.797,86
37.	RASHODI ZA OSTALA POREZNA DAVANJA	-	-
38.	GLOBALNI PR PROJEKTI	-	-
39.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	-	-
	UKUPNI RASHOD	2.384.743,13	1.567.625,42
Pozicija	RASHODI - URED LOS ANGELES	Realizirani rashod 2019	Realizirani rashod 2020
1.	TROŠAK NAJMA UREDA	237.672,78	503.857,94
2.	TROŠAK NAJMA SKLADIŠTA	-	-
3.	TROŠAK NAJMA STANA	-	-
4.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	3.765,54	28.522,11
5.	TROŠAK TELEFONA ,FAXA I INTERNETA	3.736,37	12.671,10
6.	TROŠAK POŠTARINE	1.092,12	2.070,80
7.	TROŠAK BANKOVNIH USLUGA	-	-
8.	TROŠAK OSIGURANJA	9.333,50	17.639,72
9.	TROŠAK KNJIGOVODSTVENIH USLUGA	-	-
10.	TROŠAK ODVJETNIČKIH USLUGA	5.791,51	-
11.	TROŠAK PRIJEVOZA NA POSAO ,RENT-A-CAR	-	-
12.	TROŠAK GORIVA, MAZIVA I SERVISA	-	-
13.	TROŠAK PRIVATNOG VOZILA U SLUŽBENE SVRHE	-	-
14.	TROŠAK STRUJE, VODE, GRIJANJA I SL.	-	-
15.	TROŠAK POTROŠNOG I UREDSKOG MATERIJALA	543,54	-
16.	TROŠAK MATERIJALA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	-	-
17.	TROŠAK STRUČNE LITERATURE I TISKA	-	-
18.	TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	21.453,21	54.829,25
19.	TROŠAK ODNOSA S POSLOVNIM PARTNERIMA I NOVINARIMA	-	-
20.	TROŠAK SAJMOVA, POSEBNIH PREZENTACIJA I WORKSHOPOVA	-	-
21.	TROŠAK REPREZENTACIJE	-	4.710,03
22.	TROŠAK ČLANARINA	2.679,43	7.927,67
23.	TROŠAK OGLAŠAVANJA	-	-
24.	TROŠAK STUDIJSKIH PUTOVANJA (NOVINARI, AGENTI)	-	-
25.	TROŠKOVI OD-NETO	-	-
26.	TROŠKOVI OD-NETO DIREKTORA/VODITELJA	94.326,12	253.305,54
27.	POREZI NA OD	164.775,27	-
28.	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO I ZDRAVSTVENO	16.159,32	492.697,26

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

PREDSTAVNIŠTVO SAD-OPERATIVNO POSLOVANJE (veza 12.11.1.)			
29.	OSTALI TROŠKOVI	9.807,94	54.316,01
30.	TROŠKOVI SITNOG INVENTARA	2.294,54	-
31.	TROŠAK OSNOVNIH SREDSTAVA	13.273,96	-
32.	TROŠAK INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	-	-
33.	OSTALI TROŠKOVI ZA ZAPOSLENIKE PO UGOVORU	-	-
34.	TROŠAK ČIŠĆENJA UREDA	-	-
35.	TROŠAK PRIJEVODA I LEKTURA	-	-
36.	TROŠAK POSLOVNIH USLUGA	2.330,44	39.109,40
37.	RASHODI ZA OSTALA POREZNA DAVANJA	-	-
38.	GLOBALNI PR PROJEKTI	-	-
39.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	-	-
	UKUPNI RASHOD	589.035,59	1.471.656,83

PREDSTAVNIŠTVO SAD-KOORDINIRANI PROJEKTI SA HTZ-om (veza 12.11.1.)			
Pozicija	A) PRIHODI	Realizirani prihod 2019	Realizirani prihod 2020
1.	PRIMLJENE DONACIJE OD HTZ – Bilješka 12.12.	1.416.647,12	197.757,45
Pozicija	B) RASHODI	Realizirani rashod 2019	Realizirani rashod 2020
1.	GLOBALNI PR PROJEKTI	819.378,51	151.697,57
2.	SAJAMSKI NASTUPI	594.569,13	46.059,88
3.	INFORMIRANJE I ODNOSI S JAVNOŠĆU	2.699,48	0
	UKUPNI RASHOD	1.416.647,12	197.757,45

UKUPNO SAD	IZNOS
Početni saldo 1.1.2020.	18.546,28
PRIHODI	3.096.217,57
OSTALI PRIHODI U INOZEMSTVU I RH	24.766,57
UKUPNO PRIHODI	3.139.530,42
RASHODI PREDSTAVNIŠTVA I ISPOSTAVE	3.046.251,46
OSTALI RASHODI U RH	158.602,84
UKUPNO RASHODI	3.204.854,30
TEČAJNA RAZLIKA	6.969,21
Stanje na računu 31.12.2020.	93.278,96

7.3.2. Poslovna jedinica u Sloveniji (Hrvaška turistična skupnost)

 7.3.2.1. *Imovina i obveze*

Račun iz rač. plana	OPIS	Stanje 31. prosinca 2019	Stanje 31. prosinca 2020
1	2	4	5
	IMOVINA	18.728,59	17.032,28
0	Nefinancijska imovina	0	0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	0	0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
1	Financijska imovina	18.728,59	17.032,28
11	Novac u banci i blagajni	18.728,59	17.032,28
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraž. od radnika te za više plaćene poreze i ost.	0	0
16	Potraživanja za prihode	0	0
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	18.728,59	17.032,28
2	Obveze	0	0
24	Obveze za rashode	0	0
5	Vlastiti izvori	18.728,59	17.032,28
51	Vlastiti izvori	18.728,59	17.032,28

 7.3.2.2. *Prihodi i rashodi*

PREDSTAVNIŠTVO SLOVENIJA			
Pozicija	PRIHODI	Realizirani prihod 2019	Realizirani prihod 2020
1.	PRIMLJENE DONACIJE OD HTZ – Bilješka 12.13.	1.075.425,00	896.029,00
Pozicija	RASHODI	Realizirani rashod 2019	Realizirani rashod 2020
1.	TROŠAK NAJMA UREDA	168.676,32	164.301,94
2.	TROŠAK NAJMA SKLADIŠTA	-	-
3.	TROŠAK NAJMA STANA	-	-
4.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	-	-
5.	TROŠAK TELEFONA, FAXA I INTERNETA	13.475,72	12.512,33
6.	TROŠAK POŠTARINE	1.233,12	160,62
7.	TROŠAK BANKOVNIH USLUGA	4.178,08	3.757,34
8.	TROŠAK OSIGURANJA	9.516,62	9.868,89
9.	TROŠAK KNJIGOVODSTVENIH USLUGA	-	-
10.	TROŠAK ODVJETNIČKIH USLUGA	-	-
11.	TROŠAK PRIJEVOZA NA POSAO, RENT-A-CAR	-	-
12.	TROŠAK GORIVA, MAZIVA I SERVISA	-	-
13.	TROŠAK PRIVATNOG VOZILA U SLUŽBENE SVRHE	-	-
14.	TROŠAK STRUJE, VODE, GRIJANJA I SL.	17.672,13	16.378,74
15.	TROŠAK POTROŠNOG I UREDSKOG MATERIJALA	855,50	258,03
16.	TROŠAK MATERIJALA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	552,91	251,09
17.	TROŠAK STRUČNE LITERATURE I TISKA	7.013,13	3.912,87
18.	TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	28.777,34	3.957,58
19.	TROŠAK ODNOSA S POSLOVNIM PARTNERIMA I NOVINARIMA	-	-
20.	TROŠAK SAJMOVA, POSEBNIH PREZENTACIJA I WORKSHOPOVA	-	-

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

PREDSTAVNIŠTVO SLOVENIJA			
21.	TROŠAK REPREZENTACIJE	11.578,58	1.399,79
22.	TROŠAK ČLANARINA	1.261,25	498,97
23.	TROŠAK OGLAŠAVANJA	3.885,66	-
24.	TROŠAK STUDIJSKIH PUTOVANJA (NOVINARI, AGENTI)	-	-
25.	TROŠKOVI OD-NETO	197.090,60	164.047,48
26.	TROŠKOVI OD-NETO DIREKTORA/VODITELJA	251.777,88	243.705,94
27.	POREZI NA OD	164.122,83	152.545,03
28.	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO I ZDRAVSTVENO	83.732,60	87.165,64
29.	OSTALI TROŠKOVI	35.606,59	26.619,40
30.	TROŠKOVI SITNOG INVENTARA	-	3.046,67
31.	TROŠAK OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-
32.	TROŠAK INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	27.294,04	24.146,51
33.	OSTALI TROŠKOVI ZA ZAPOSLENIKE PO UGOVORU	-	-
34.	TROŠAK ČIŠĆENJA UREDA	9.860,02	3.505,46
35.	TROŠAK PRIJEVODA I LEKTURA	-	-
36.	TROŠAK POSLOVNIH USLUGA	36.711,62	38.456,80
	UKUPNI RASHOD	1.074.872,54	960.497,12

UKUPNO SLOVENIJA	IZNOS
Početni saldo 1.1.2020.	18.728,59
PRIHODI	896.029,00
OSTALI PRIHODI U INOZEMSTVU I RH	67.750,61
UKUPNO PRIHODI	982.508,20
RASHODI PREDSTAVNIŠTVA	965.475,92
OSTALI RASHODI U RH	76.872,27
UKUPNO RASHODI	1.042.348,19
TEČAJNA RAZLIKA	4.978,80
Stanje na računu 31.12.2020.	17.032,28

8. PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI, UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA (DANA KREDITNA PISMA, HIPOTEKE, SPOROVI NA SUDU KOJI SU U TIJEKU)

Na dan 31.12.2020. godine u tijeku su dva spora vezana uz autorska prava u kojima se HTZ nalazi u svojstvu tuženika ukupne vrijednosti 727.000 kn.

Hrvatska turistička zajednica vodi dva spora za naplatu potraživanja u visini 250.955 kn koji su evidentirani na stavkama potraživanja te se ne otpisuju dok je spor u tijeku.

Na dan 31.12.2020. godine izvanbilančno stanje zaprimljnih zadužnica i bankovnih garancija za uredno ispunjenje obveza od strane partnera iznosi 52.521.001 kn.

9. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA I ZAJMOVA TE POSEBNO ROBNIH KREDITA I FINACIJSKIH NAJMOVA (LEASING)

Hrvatska turistička zajednica nema dugoročnih niti kratkoročnih kredita i zajmova niti robnih kredita i financijskih najмова (leasing-a).

10. SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA

Uvodno su prikazani službeni, zakonski obrasci Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Detalji ovih zbirnih prikaza se prikazuju u daljnjim bilješkama.

10.1. BILANCA

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	120.153.477	115.577.325	96,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	18.681.802	17.932.527	96,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4.976.352	4.976.352	100,0
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	13.705.450	12.956.175	94,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	101.471.675	97.644.798	96,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	93.485.318	96.006.089	102,7
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	1.798.328	679.584	37,8
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	1.998.328	496.090	24,8
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	4.189.701	463.035	11,1
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	120.153.477	115.577.324	96,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	74.875.803	60.557.613	80,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	48.480.341	15.713.298	32,4
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	26.395.462	44.844.315	169,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	45.277.674	55.019.711	121,5
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	16.714.169	16.519.934	98,8
5221	Višak prihoda	199	28.563.505	38.499.777	134,8

10.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

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	324.685.381	164.150.827	50,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.158.450	0	0,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	74.874.171	41.935.152	56,0
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	178.706.022	55.457.712	31,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	306.602	525.142	171,3
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	60.411.282	64.126.446	106,1
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	6.228.854	2.106.375	33,8
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	322.575.047	154.214.555	47,8

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	32.356.825	30.781.900	95,1
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	235.972.023	107.403.134	45,5
43	Rashodi amortizacije	108	1.503.466	1.334.429	88,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	793.001	557.778	70,3
45	Donacije (AOP 121+125)	120	46.017.773	9.404.306	20,4
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	128	350.232	543.004	155,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140+143)	139	5.581.727	4.190.004	75,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	2.110.335	9.936.272	470,8
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	0,0

11. BIJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF ZA 2020. GODINU

11.1. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Zemljište	005	4.976.352	4.976.352	100,0
UKUPNO		4.976.352	4.976.352	100,0

Pojašnjenje

Neproizvedena dugotrajna imovina e iskazana je u iznosu od 4.976.352 kn, a odnosi se na vrijednost zemljišta iskazanu u kupoprodajnom ugovoru za poslovni prostor.

11.2. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Poslovni objekti	021	15.538.851	15.538.851	100,0
Uredska oprema i namještaj	024	4.626.889	4.603.334	99,5
Komunikacijska oprema	025	152.193	142.731	93,8
Instrumenti, uređaji i strojevi	028	205.606	230.193	112,0
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	39.795	35.093	88,2
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	105.631	105.631	100,0
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	96.161	96.161	100,0
Ulaganja u računalne programe	043	4.688.949	5.006.199	106,8
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	242.762	213.237	87,8

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(11.991.387)	(13.015.255)	108,5
UKUPNO		13.705.450	12.956.175	94,53

Pojašnjenje

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana je u iznosu od 12.956.175 kn, a u najvećem dijelu odnosi se na poslovni prostor u vlasništvu u kojem djeluje Hrvatska turistička zajednica, uredsku opremu i namještaj, ulaganje u računalne programe, komunikacijsku opremu, instrumente, uređaje i strojeve, umjetničke slike, prijevozna sredstva.

Hrvatska turistička zajednica provodi popis dugotrajne imovine (osnovnih sredstava) na kraju godine.

Tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1. tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Poslovni objekti	021	15.538.851	0	0	15.538.851
Uredska oprema i namještaj	024	4.626.889		23.555	4.603.334
Komunikacijska oprema	025	152.193		9.462	142.731
Instrumenti, uređaji i strojevi	028	205.606	24.587		230.193
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	39.795		4.702	35.093
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	105.631	0	0	105.631
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	96.161	0	0	96.161
Ulaganja u računalne programe	043	4.688.949	317.250		5.006.199
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	242.762		29.525	213.237
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(11.991.387)	(1.023.868)		(13.015.255)
UKUPNO		13.705.450	(682.031)	67.244	12.956.175

Pojašnjenje

Od povećanja imovine u HTZ-u značajno je izdvojiti ulaganja u informatičku opremu, računalne programe, pripadajuće licence te nadogradnje novih funkcionalnosti postojećih informatičkih programa.

11.3. SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (AOP 051)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Sitni inventar u uporabi	053	291.269	458.738	157,5
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	(291.269)	(458.738)	157,5
UKUPNO		0	0	

Pojašnjenje

Sitan inventar u navedenom iznosu odnosi se na nabavku inventara manje vrijednosti poput mobilnih uređaja, dijelova informatičke opreme, pomoćni namještaj i sl. Sukladno računovodstvenim pravilima isti se stavljanjem u upotrebu odmah otpisuje pa je neto vrijednost u bilanci nula kuna, ali se isti i dalje analitički prati do rashodovanja pojedinih stavki zbog dotrajalosti.

11.4. NOVAC U BANC I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	92.403.824	95.203.226	103,0
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	1.062.080	779.311	73,4
Novac u blagajni	081	19.414	23.552	121,3
UKUPNO		93.485.318	96.006.089	102,7

Pojašnjenje

Financijska imovina u vidu novca u banci i blagajni sa stanjem 31. prosinca 2020. godine iskazana je u iznosu od 96.006.089 kn, a odnosi se na:

- novac na žiro računu u poslovnoj banci u tuzemstvu u iznosu od 95.203.226 kn
- novac na žiro računima predstavništava Hrvatske turističke zajednice u inozemstvu u iznosu od 779.311 kn,
- novac u glavnoj blagajni i blagajnama predstavništva u iznosu od 23.552 kn.

11.5. DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Jamčevni polozi	087	66.211	39.315	59,4
Potraživanja od radnika	088	15.426	3.259	21,1
Potraživanje za više plaćene poreze	090	65.455	71.905	109,9
Potraživanje za više plaćene doprinose	094	69.546	69.955	100,60
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	224.705	235.561	104,8
Potraživanje za naknade štete	097	131.961	131.961	100,00

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Potraživanja za predujmove	098	1.219.259	123.402	10,10
Ostala nespomenuta potraživanja	099	5.765	4.226	73,3
UKUPNO		1.798.328	679.584	37,79

Pojašnjenje

Jamčevni polozi najvećim dijelom odnose se na pologe koji su plaćeni prilikom zakupa stanova za direktore predstavništva u inozemstvu. Potraživanja od radnika odnose se na potraživanja od zaposlenih za privatne troškove plaćene službenom karticom i ostala potraživanja vezana uz službena putovanja i pogodnosti koje podmiruje zaposlenik. Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 141.860 kn odnose se na potraživanje za doprinose nakon korekcija obračuna, naknadno priznatu ozljedu na radu i povrate poreza po godišnjem obračunu poreza. Potraživanja za naknade koje se refundiraju odnose se na sredstva koja su isplaćena na teret HZZO-a te se očekuje povrat sredstava. Iznos od 131.961 kn potražujemo od organizatora sajma Central European Tourism Summit Zagreb. Sajam nije održan, a organizator nije izvršio povrat uplaćenih sredstava. Hrvatska turistička zajednica preuzela je potraživanja izlagača zbog ublažavanja financijske i reputacijske štete hrvatskom turizmu. Pozicija potraživanja za predujmove odnosi se na uplaćena sredstva organizatoru sajmovia Reed exhibition koji će uplaćena sredstva za otkazane sajmove u 2020. godini koristiti za djelomično podmirenje troškova budućih sajmovia.

Ostala potraživanja u iznosu od 4.226 kn u najvećoj mjeri odnose se na potraživanja iz ostalih poslovnih odnosa koji nisu realizirani do zaključenja financijske godine.

11.6. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Potraživanja od kupaca	134	1.998.328	496.090	24,8
UKUPNO		1.998.328	496.090	24,8

Pojašnjenje

Potraživanja od kupaca iskazana su u iznosu od 496.090 kn, a u najvećem dijelu odnose se na potraživanja za suizlaganje na sajmovima, te od ostalih redovnih i gospodarskih aktivnosti HTZ-a.

11.7. OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Obveze za plaće – neto	149	731.354	745.262	101,9
Obveze za naknade plaća – neto	150	2.129	0	0
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	146.356	177.052	121,0
Obveze za doprinose iz plaća	153	271.013	433.122	159,8
Obveze za doprinose na plaće	154	201.330	224.245	111,4
Ostale obveze za radnike	155	32.175	19.908	61,9

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Naknade troškova radnicima	157	54.639	15.680	28,7
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158	72.041	16.438	22,8
Naknade volonterima	159	2.534	0	0
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	102.003	63.560	62,3
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	23.416.068	9.547.678	40,8
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	17.960.062	2.839.036	15,8
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	33.577	9.087	27,1
Obveze za poreze	171	0	0	0
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	5.452.650	1.621.420	29,7
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.410	810	33,6
UKUPNO		48.480.341	15.713.298	32,4

Pojašnjenje

Stanje obveza na 31.12.2020. odnosi se na redovne obveze iz odnosa s dobavljačima kao i na obveze za zaposlenike i vanjske suradnike. Zbog smanjenja poslovne aktivnosti u 2020. godini uzrokovane pandemijom bolesti COVID 19 na stavkama obaveze prema dobavljačima i obaveza za porez na dodanu vrijednost bilježimo najznačajniji promjenu.

**11.8. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192)
(AOP 190)**

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Odgođeno plaćanje rashoda	191	384.336	12.737	3,3
Odgođeno priznavanje prihoda	194	26.011.126	44.831.579	172,4
UKUPNO		26.395.462	44.844.315	169,6

Pojašnjenje

Odgođeno plaćanje rashoda odnosi se na naknadu za nezapošljavanje invalida za mjesec prosinac 2020. koja se plaća u siječnju 2021. te na otplatu mobitela u predstavništvima koji se otplaćuju u ratama uz mjesečne račune za mobilnu telefoniju.

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na primljene uplate iz Državnog proračuna za koje će se realizacija aktivnosti odvijati u periodu od 2021. do 2022., na neamortizirani dio troška laptopa za koje su doznačena EU sredstva za projekt Hrvatski digitalni turizam, sredstva iz Fondova. Sredstva koja su na računima turističke članarine i turističke pristojbe Fonda za nedovoljno turistički razvijena područja i kontinent i Fonda za udružene turističke zajednice na dan 31.12.2020. sukladno Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent za 2020. i Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za udružene turističke zajednice za 2020. godinu koje su donesene 09.12.2020 godine, isplaćene su korisnicima sredstava Fondova (lokalnim i

Bilješke uz financijske izvještaje 2020.

regionalnim turističkim zajednicama po kriterijima propisanim Uredbama) u siječnju 2021. te će biti iskazana kao prihod 2021. godine. Iskazani iznos koji će se isplatiti turističkim zajednicama je 37.286.730 kn.

VLASTITI IZVORI (AOP 197+198) (AOP 196)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Vlastiti izvori	197	16.714.169	16.519.934	98,8
Višak prihoda	199	28.563.505	38.499.777	134,8
UKUPNO		45.277.674	55.019.711	121,5

Pojašnjenje

Vlastiti izvori odnose se na imovinu (poslovni prostor) nabavljenu prije 2008. godine koja se do potpune amortizacije iskazuje na vlastitim izvorima. Višak prihoda odnosi se na rezultat poslovanja uvećan za akumulirani višak iz prethodnih godina.

Tablica sa prometom

NAZIV STAVKE	AOP	1.1. tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Vlastiti izvori	197	16.714.169		194.236	16.519.934
Višak prihoda	199	28.563.505	9.936.272		38.499.777
UKUPNO		45.277.674			55.019.711

Pojašnjenje

Smanjenje vlastitih izvora u iznosu od 194.236 kn odnosi se na amortizaciju imovine prije 2008. godine, a iznos od 38.499.777 kn predstavlja višak prihoda prethodnih godina u iznosu od 28.563.505 kn i viška prihoda tekućeg razdoblja u iznosu od 9.936.272 kn.

12. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2020. GODINU

U Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima sukladno odredbama Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu (NN 31/15, 67/17) dodatno se pojašnjavaju razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

12.1. PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA (AOP 006+007) (AOP 005)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Članarine	006	74.874.171	41.935.152	56,0
UKUPNO OSTVARENO		74.874.171	41.935.152	56,0

Pojašnjenje

Prihodi od članarina i članskih doprinosa u izvještajnoj godini iskazani su u iznosu od 41.935.152 kn, a odnose se na prihode od turističke članarine sukladno Zakonu o članarinama u turističkim zajednicama (NN 52/19, 144/20), i u odnosu na 2019. godinu smanjeni su za 44 %, a na pad prihoda utjecalo je nekoliko čimbenika.

U 2020. godini sa donošenjem novog Zakona o turističkoj članarini planiran je manji prihod za HTZ (-21%) koji se dijelom decentralizirao i prenamijenio prema sustavu TZ-a. Uslijed situacije proglašenja pandemije bolesti COVID-19 usvojene su izmjene Pravilnika o Općem poreznom zakonu prema kojem su članarine koje su dospjevale u ožujku, travnju i svibnju odgođene bez plaćanja zateznih kamata. Dodatno, na smanjenje prihoda od turističke članarine utjecao je i rok odgode predaje financijskih izvješća za 2019. Porezni obveznici koji su imali obvezu predaje financijskih izvješća u travnju, izvješća su trebali predati zaključno sa 30.06.2020. Iz tog razloga zaduženja i obračuni turističke članarine u 2020. izvršeni su nešto kasnije u odnosu na prethodne godine. Sredstva turističke članarine koja su bila na računima Fonda za nedovoljno turistički razvijena područja i kontinent i Fonda za udružene turističke zajednice na dan 31.12.2020. sukladno Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent za 2020. i Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za udružene turističke zajednice za 2020. godinu biti će iskazana kao prihod 2021. godine. U 2020. su iskazana samo sredstva koja su bila rashod 2020. godine.

12.2. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (AOP 009+010) (AOP 008)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	178.706.022	55.457.712	31,0
UKUPNO OSTVARENO		178.706.022	55.457.712	31,0

Pojašnjenje

Prihodi po posebnim propisima iskazani su u iznosu od 55.457.712 kn, a u najvećem dijelu odnose se na prihode od turističke pristojbe u iznosu 46.660.673 kn sukladno Zakonu o turističkoj pristojbi (NN br. 52/19., 32/20. i 42/20), prihode od turističke pristojbe za noćenje na plovnom objektu u iznosu od 8.072.367 kn te na primljene potpore za plaće uslijed COVID-19 krize, a koje su knjižene u predstavništvima koja su koristila ove mjere. Tijekom 2020. godine prihodi od turističke pristojbe značajno su smanjeni u odnosu na 2019. godinu kao posljedica utjecaja pandemije COVID-19 na pad turističkog prometa. Zbog pandemije su donesene i izmjene Zakona o turističkoj pristojbi koje su definirale pojedina oslobođenja od plaćanja turističke pristojbe za obveznike koji pristojbu plaćaju u paušalnom iznosu i nautičare.

12.3. PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	187.023	10.785	5,8
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	119.579	514.358	430,1
UKUPNO OSTVARENO		306.602	525.143	171,3

Pojašnjenje

Prihodi od imovine iskazani su u iznosu od 525.143 kn, a odnose se na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 514.358 kn te 10.785 kn kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju. Tijekom 2020. godine zbog fluktuacije tečaja došlo je do iskazivanja većih pozitivnih tečajnih razlika za plaćanja prema inozemstvu.

12.4. PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+030+033+036+037) (AOP 024)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	59.186.838	61.549.400	104,0
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	552.783	2.098.994	379,7
Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	68.880	0	0
Prihod od institucija i tijela EU	032	602.781	478.052	79,3
UKUPNO OSTVARENO		60.411.282	64.126.446	106,1

Pojašnjenje

Prihodi od donacija iskazani su u iznosu od 64.126.446 kn.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna realizirani su u iznosu od 61.549.400 kn. Sukladno projekciji potreba za provedbu planiranih promidžbenih aktivnosti u 2020. godini koje se financiraju iz Državnog proračuna RH planiran je i doznačen iznos od 42.000.000 kn koji je i potrošen na aktivnosti u 2020. godini. Za preuzete obveze iz prethodnih razdoblja vezane uz marketinške aktivnosti sa Hrvatskim nogometnim savezom od 2020. do 2022., projekt Expo Dubai 2020., snimanje emisije Destinacija, promidžbene materijale vezane uz predsjedanje RH EU, opće oglašavanje, te nakon suglasnosti o prenamjeni sredstava prvotno planiranih za promociju Hrvatske turističke kartice i za posebne promotivne i strateške projekte, sredstva isplaćena Hrvatskoj turističkoj zajednici krajem prosinca 2018. godine i u prosincu 2019. godine, utrošena su za aktivnosti u 2020. godini u iznosu od 19.549.400 kn.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte ostvareni su u iznosu od 2.098.994 kn, a odnose se na povrat sredstava za projekt Hrvatski digitalni turizam.

Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte nisu ostvareni.

Prihod od institucija i tijela EU ostvaren je u iznosu od 478.052 kn, a odnosi se na povrat sredstava iz EU fonda Interreg Mediterranean za projekt MedCycle Tour (MEDiteranean CYcle route of sustainable coastal TOURism) čiji je cilj poticanje razvoja EuroVelo 8 – Mediteranske biciklističke rute kroz Hrvatsku.

12.5. OSTALI PRIHODI (AOP 041+044+045) (AOP 040)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Prihodi od naknade šteta	042	0	709	-
Prihod od refundacija	043	5.116.976	1.849.815	36,2
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	3.813	2.226	58,4
Ostali nespomenuti prihodi	048	1.108.065	253.625	22,9
UKUPNO OSTVARENO		6.228.854	2.106.375	33,8

Pojašnjenje

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 2.106.375 kn, a u najvećem dijelu odnose se na prihode od refundacija i naknade šteta koji su ostvareni u iznosu od 1.850.524 kn i to za refundacije sustava turističkih zajednica i gospodarskih subjekata za suizlaganje na sajmovima u iznosu od 1.447.957 kn i refundacije troškova za Eden (nakon podnošenja i usvajanja finalnog izvješća za 2019. godinu) u iznosu od 401.858 kn.

Smanjenje ostalih prihoda u odnosu na 2019. posljedica je utjecaja pandemije bolesti COVID-19 zbog koje su se smanjile aktivnosti u 2020. godini. Najveći utjecaj imalo je otkazivanje većine sajмова te virtualno održavanje sajмова.

12.6. RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062) (AOP 055)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Plaće za redovan rad	057	27.388.617	24.719.004	90,3
Plaće u naravi	058	10.975	18.841	171,7
Plaće za prekovremeni rad	059	44.063	20.310	46,1
Ostali rashodi za radnike	061	1.339.227	1.421.817	106,2
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	3.021.782	3.264.456	108,0
Doprinosi za zapošljavanje	064	72.870	617.015	846,7
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	479.291	720.457	150,3
UKUPNO OSTVARENO		32.356.825	30.781.900	95,1

Pojašnjenje

Plaće za redovan rad iskazane su u iznosu od 24.719.004 kn, a odnose se na neto plaće zaposlenika Hrvatske turističke zajednice (uključujući i mrežu Predstavništava).

Plaće u naravi iskazane su u iznosu od 18.841 kn, a odnose se na troškove korištenja službenog automobila u privatne svrhe. Plaće za prekovremeni rad iskazane su u iznosu od 20.310 kn.

Ostali rashodi za radnike iskazani su u iznosu od 1.421.817 kn, a najznačajniji dio odnosi se na:

- ostale rashode i primitke u naravi radnika zaposlenih u predstavništvima Hrvatske turističke zajednice u inozemstvu u iznosu od 635.653 kn;
- troškove poklona djeci zaposlenika Hrvatske turističke zajednice do 15 godina starosti u iznosu od 29.481 kn, trošak redovne skrbi djeteta u iznosu od 45.142 kn i potpora za novorođenče u iznosu od 9.000 kn;

- naknada za regres u iznosu od 86.198 kn i božićnicu u iznosu od 50.300 kn odnosi se na isplate spomenutih troškova u predstavništvima;
- primici zaposlenika u naravi u iznosu od 211.123 kn;
- pomoć u slučaju bolesti i smrti u iznosu od 3.000 kn, jednokratna pomoć vezana uz nastalu štetu od prirodnih nepogoda 40.000,00 kn;
- otpremnine 47.608 kn i jubilarna nagrada 21.029 kn;
- naknade za prehranu i smještaj u iznosu od 214.516 kn;
- nagrada za radne rezultate i drugi oblici nagrađivanja radnika u iznosu od 28.767 kn;

Doprinosi na plaće iskazani su u iznosu od 4.601.928 kn i odnose se na doprinose za zdravstveno osiguranje, doprinose za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac i doprinose za zapošljavanje.

Do promjene na poziciji doprinosa za zapošljavanje u iznosu od 617.015 kn došlo je zbog promjene računovodstvene politike evidentiranja iste. Troškovi doprinosa za zapošljavanje predstavništva Francuske te troškovi doprinosa za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac bili su evidentirani do 2020. godine na trošku plaća predstavništva (AOP 057), dok su od 2020. godine izdvojeni, te se evidentiraju na AOP-e 064 te 065.

12.7. MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102) (AOP 067)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Službena putovanja	069	3.012.614	725.673	24,1
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	569.112	360.264	63,3
Stručno usavršavanje radnika	071	327.936	65.113	19,9
Naknade za obavljanje aktivnosti	073	516.950	129.238	25,0
Naknade troškova službenih putovanja	074	276.682	114.248	41,3
Naknade za obavljanje djelatnosti	078	9.296	12.904	138,8
Naknade ostalih troškova	080	10.140	3.878	38,2
Naknade za obavljanje aktivnosti	083	417.604	84.322	20,2
Naknade troškova službenih putovanja	084	804.376	473.272	58,8
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	4.571.540	1.662.900	36,4
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.321.252	1.214.819	91,9
Usluge promidžbe i informiranja	090	158.834.920	67.315.696	42,4
Komunalne usluge	091	624.526	507.142	81,2
Zakupnine i najamnine	092	11.376.035	6.630.329	58,3
Zdravstvene i veterinarske usluge	093	158.589	56.698	35,8
Intelektualne i osobne usluge	094	18.145.262	1.545.057	8,5
Računalne usluge	095	3.466.827	5.862.265	169,1
Ostale usluge	096	21.907.395	13.851.237	63,2
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	2.665.538	4.493.009	168,6
Energija	100	719.189	345.750	48,1
Sitan inventar i auto gume	101	291.269	167.469	57,5
Premije osiguranja	103	179.264	178.933	99,8
Reprezentacija	104	2.880.580	437.470	15,2

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Članarine	105	1.480.403	620.428	41,9
Kotizacije	106	1.229.731	488.326	39,7
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	174.992	56.694	32,4
UKUPNO OSTVARENO		235.972.022	107.403.134	45,5

Pojašnjenje

Naknade troškova radnicima iskazane su u iznosu od 1.151.050 kn, sa sljedećom strukturom:

Naknade troškova radnicima	iznos (kn)
Službena putovanja	725.673
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	360.264
Stručno usavršavanje radnika	65.113
UKUPNO	1.151.050

Službena putovanja iskazana su u iznosu od 725.673 kn, a odnose se na troškove inozemnih i tuzemnih dnevnica, smještaja, prijevoza, korištenja osobnog automobila u službene svrhe, cestarine, parkinga zaposlenika Hrvatske turističke zajednice i predstavništava na službenim putovanjima. Zbog situacije uzrokovane pandemijom bolesti COVID 19 znatno su smanjena službena putovanja, a time i realizacija spomenutih naknada.

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život iskazane su u iznosu od 360.264 kn, a odnose se na troškove prijevoza na posao i s posla zaposlenika Hrvatske turističke zajednice i predstavništava.

Stručno usavršavanje radnika iskazano je u iznosu od 65.113 kn što iznosi 19,9 % realizacije u odnosu na 2019. Dio se odnosi na troškove polaganja Stručnog ispita za rad na stručnim poslovima u turističkom uredu turističke zajednice zaposlenika Hrvatske turističke zajednice i predstavništava u Ministarstvu turizma, a preostalo na ostale troškove edukacije i seminara koji su znatno smanjeni zbog racionalizacije troškova i održavanja edukacija online.

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično iskazane su u iznosu od 243.486 kn, sa sljedećom strukturom:

Naknade članovima	iznos (kn)
Naknade za obavljanje aktivnosti	129.238
Naknade troškova službenih putovanja	114.248
UKUPNO	243.486

Naknade za obavljanje aktivnosti iskazane su u iznosu od 129.238 kn, a odnose se na troškove isplaćenih naknada članovima Turističkog vijeća i Nadzornog odbora Hrvatske turističke zajednice. Odlukom Turističkog vijeća od 14. travnja ukinute su naknade članovima Turističkog vijeća od travnja do kraja 2020. godine, a Nadzornom odboru zadnje naknade su isplaćene za ožujak 2020. godine.

Naknade troškova službenih putovanja iskazane su u iznosu od 114.248 kn, a odnose se na troškove prijevoza, dnevnica i smještaja te ostale putne troškove članova Turističkog vijeća Hrvatske turističke zajednice koji su smanjeni jer se dio sjednica i konzultacija odvijao online.

Naknade volonterima iskazane su u iznosu od 16.782 kn, sa sljedećom strukturom:

Naknade volonterima	iznos (kn)
Naknade za obavljanje djelatnosti	12.904
Naknade ostalih troškova	3.878
UKUPNO	16.782

Naknade za obavljanje djelatnosti iskazane su u iznosu od 12.904 kn, a odnose se na plaćanje doprinosa za dvije osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

Naknade ostalih troškova iskazane su u iznosu od 3.878 kn, a odnose se na ostale troškove za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, prvenstveno na troškove prijevoza.

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa iskazane su u iznosu od 557.594 kn, sa sljedećom strukturom:

Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	iznos (kn)
Naknade za obavljanje aktivnosti	84.322
Naknade troškova službenih putovanja	473.272
UKUPNO	557.594

Naknade za obavljanje aktivnosti iskazane su u iznosu od 84.322 kn, a odnose se na troškove naknada vanjskim suradnicima Hrvatske turističke zajednice. Znatno su smanjeni u odnosu na 2019. zbog situacije sa COVID-19.

Naknade troškova službenih putovanja iskazane su u iznosu od 473.272 kn, a odnose se na troškove dnevnica, smještaja i ostalih putnih troškova vanjskih suradnika Hrvatske turističke zajednice.

Rashodi za usluge iskazani su u iznosu od 98.646.143 kn, sa sljedećom strukturom:

Rashodi za usluge	iznos (kn)
Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.662.900
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.214.819
Usluge promidžbe i informiranja	67.315.696
Komunalne usluge	507.142
Zakupnine i najamnine	6.630.329
Zdravstvene i veterinarske usluge	56.698
Intelektualne i osobne usluge	1.545.057
Računalne usluge	5.862.265
Ostale usluge	13.851.237
UKUPNO	98.646.143

Usluge telefona, pošte i prijevoza iskazane su u iznosu od 1.662.900 kn, a odnose se na:

- troškove telefona, službenih mobitela i Interneta u iznosu od 561.661 kn;
- troškove poštarina u iznosu od 78.954 kn;
- troškove distribucije promidžbenog materijala u iznosu od 729.757 kn;
- troškove prijevoza u iznosu od 292.528 kn, a odnose se na:

- troškove avio i trajektnog prijevoza u iznosu od 206.457 kn,
- troškove taksi prijevoza u iznosu od 54.959 kn,
- troškove parkinga u iznosu od 31.112 kn,

Realizirane su u znatno manjem iznosu u odnosu na 2019. u najvećem dijelu iz razloga što su aktivnosti poput studijskih putovanja novinara i agenata te sajmovi iz kojih se generira većina troškova otkazani. Poštarina je manja zbog smanjenog intenziteta poslovanja.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iskazane su u iznosu od 1.214.819 kn, a odnose se na:

- troškove održavanja informatičke opreme i održavanja informacijskog sustava za prijavu i odjavu turista eVisitor u iznosu od 1.027.172 kn;
- troškove tekućeg održavanja službenog automobila, održavanja uredske opreme, namještaja, rasvjete, aparata i ostale imovine u iznosu od 187.647 kn.

Usluge promidžbe i informiranja iskazane su u iznosu od 67.315.696 kn, a odnose se na:

- troškove oglašavanja u tisku u iznosu od 3.659.065 kn;
- troškove oglašavanja plakatiranjem u iznosu od 10.158.583 kn;
- troškove oglašavanja na TV-u i radiju u iznosu od 10.094.429 kn;
- troškove oglašavanja na internetu u iznosu od 30.468.194 kn;
- troškove PR-a u iznosu od 4.047.473 kn;
- troškove press clippinga u iznosu od 564.651 kn;
- troškovi oglašavanja – marketinška suradnja u iznosu od 7.632.500;
- troškove za ostale troškove oglašavanja u iznosu od 690.801 kn.

Realizirane su u znatno manjem iznosu u odnosu na 2019. jer je smanjen budžet i zbog činjenice da su sredinom ožujka na svim tržištima nastupile posebne okolnosti vezane uz pandemiju bolesti COVID-19 te je sukladno navedenom velik broj aktivnosti privremeno obustavljen ili otkazan. Sukladno Odluci Turističkog vijeća HTZ-a, donesenoj 14. travnja 2020. na 65. sjednici, kojom je Skupštini HTZ-a predloženo stavljanje izvan snage Godišnjeg programa rada za 2020. zbog pandemije bolesti COVID-19 obustavljen je ugovor s PR agencijom za odnose s medijima, a također i veći dio ugovora za press clipping te se shodno tome odustalo od velikog broja aktivnosti na tržištima bez agencije.

Komunalne usluge iskazane su u iznosu od 507.142 kn, a odnose se na zajedničke troškove poslovnog prostora, troškove vode, odvoza otpada, plina i električne energije.

Zakupnine i najamnine iskazane su u iznosu od 6.630.329 kn, a odnose se na:

- troškove zakupa prostora na turističkim sajmovima u inozemstvu, troškove najma stanova, ureda i skladišta za potrebe predstavništava Hrvatske turističke zajednice u inozemstvu te ostale zakupe prostora u iznosu od 6.455.204 kn;
- troškove usluga najma vozila s vozačem i bez vozača u iznosu od 86.949 kn;
- troškove najma opreme u iznosu od 88.176 kn.

Realizirane su u manjem iznosu u odnosu na 2019., iz razloga jer su aktivnosti poput studijskih putovanja novinara i agenata te sajmovi i poslovne radionice iz kojih se generira većina troškova zakupa i najma otkazani.

Zdravstvene i veterinarske usluge iskazane su u iznosu od 56.698 kn, a odnose se na obvezne preglede vida novih zaposlenika te sistematske preglede zaposlenika.

Intelektualne i osobne usluge iskazane su u iznosu od 1.545.057 kn i odnose se na:

- troškove usluga prijevoda i lekture u iznosu od 309.877 kn;
- troškove naknada za autorsko djelo – fotografije u iznosu od 15.946 kn;
- troškove naknada za autorsko djelo – ostalo u iznosu od 63.560 kn;
- troškove intelektualnih usluga – ugovor o djelu u iznosu od 6.315 kn;
- troškove usluga istraživanje tržišta u iznosu od 541.936 kn;
- troškovi usluga edukacije vanjski – 253.000 kn;
- troškove organizacija događanja vanjski u iznosu od 351.043 kn;
- troškovi fotografskih usluga u iznosu od 3.380 kn;

Realizirani troškovi znatno su manji nego 2019. godine zbog situacije sa pandemijom COVID-19 i smanjenog budžeta te otkazivanja mnogih planiranih aktivnosti.

Računalne usluge iskazane su u iznosu od 5.862.265 kn i odnose se na:

- troškove izrade i upravljanja web stranicama Hrvatske turističke zajednice, te na troškove izrade novog portala Croatia hr koji je sufinanciran iz sredstva projekta Hrvatski digitalni turizam u iznosu od 5.455.098;
- troškove hostinga u iznosu od 262.145 kn;
- troškove održavanja računovodstvenog softwera u iznosu od 145.022 kn;

Realizirani troškovi veći su u odnosu na 2019. zbog povećane realizacije projekta Hrvatski digitalni turizam.

Ostale usluge iskazane su u iznosu od 13.851.237 kn i odnose se na:

- troškove usluga izrade i postave štanda za potrebe predstavljanja na turističkim sajmovima u inozemstvu u iznosu od 3.940.399 kn;
- troškove usluga produkcije i obrade audio i video materijala u iznosu od 6.653.915 kn;
- troškove usluga smještaja novinara i agenata te ostalih suradnika i partnera Hrvatske turističke zajednice u iznosu od 224.800 kn;
- troškove tiska i uvezivanja i ostale grafičke usluge u iznosu od 525.128 kn;
- troškove konzultantskih usluga u iznosu od 517.610 kn;
- troškove usluga skladištenja u iznosu od 426.101 kn;
- troškove računovodstvenih i revizijskih usluga u iznosu od 359.705 kn;
- troškove kratkotrajne uporabe prava u iznosu od 490.123 kn;
- troškove leasinga i dugotrajnog najma automobila u iznosu od 140.226 kn;
- troškove usluga čišćenja u iznosu od 249.831 kn;
- troškove odvjetničkih usluga u iznosu od 180.751 kn;
- troškovi javnobilježničkih usluga u iznosu od 379 kn;
- troškove usluga turističkog vođenja u iznosu od 4.063 kn;
- troškove fotokopiranja i umnožavanja u iznosu od 2.712 kn;
- troškovi tehničkog pregleda i registracije vozila u iznosu od 2.807 kn;
- ostale usluge u iznosu od 110.385 kn;
- troškovi poreznog savjetovanja u iznosu 22.301 kn.

Većina troškova ostalih usluga realizirana je u manjem iznosu u odnosu na 2019. zbog smanjenja budžeta i aktivnosti. Izrada i postava štanda realizirana je u znatno manjem iznosu zbog otkazivanja i virtualnog održavanja sajмова, a trošak smještaja zbog neodržavanja sajмова i malog broja studijskih putovanja novinara i agenata. Trošak leasinga i dugotrajnog najma manji je u odnosu na 2019. zbog raskida Ugovora za drugi službeni automobil u ožujka 2020. godine.

Troškovi usluga produkcije i obrade audio i video materijala veći su u odnosu na 2019. godinu. Najveći utjecaj na povećanje imala je izrada promotivnog video materijala za predsjedanje RH Vijećem EU.

Rashodi za materijal i energiju iskazani su u iznosu od 5.006.228 kn sa sljedećom strukturom:

Rashodi za materijal i energiju	iznos (kn)
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.493.009
Energija	345.750
Sitni inventar i auto gume	167.469
UKUPNO	5.006.228

Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iskazani su iznosu od 4.493.009 kn, a odnose se na troškove uredskog i potrošnog materijala, troškove materijala za čišćenje i održavanje, troškove materijala za promidžbu, troškove stručne literature i publikacija i ostale materijalne rashode. Sve stavke ovih troškova manje su u odnosu na 2019. zbog racionalizacije troškova poslovanja osim troškova materijala za promidžbu koji su veći u odnosu na 2019. zbog promidžbenih materijala vezanih uz predstavljanje RH Vijećem EU

Rashodi za energiju iskazani su u iznosu od 345.750 kn, a odnose se na troškove električne energije i goriva. Znatno su manji u odnosu na 2019. zbog drugačije organizacije rada u uredu uzrokovane pandemijom bolesti COVID-19.

Rashodi za sitan inventar i auto gume iskazani su u iznosu od 167.469 kn i odnose se na troškove nabave uredske i računalne opreme te ostalog sitnog inventara.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi iskazani su u iznosu od 1.781.851 kn sa sljedećom strukturom:

Ostali nespomenuti materijalni rashodi	iznos (kn)
Premije osiguranja	178.933
Reprezentacija	437.470
Članarine	620.428
Kotizacije	488.326
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	56.694
UKUPNO	1.781.851

Premije osiguranja iskazane su u iznosu od 178.933 kn, a odnose se na troškove osiguranja zaposlenika Hrvatske turističke zajednice i osiguranja imovine u uredu i predstavništvima.

Reprezentacija je iskazana u iznosu 437.470 kn, a odnosi se na troškove nabavljenih stvari i usluga te ugostiteljskih usluga prilikom provođenja programa i aktivnosti Hrvatske turističke zajednice. Troškovi su znatno manji u odnosu na 2019. zbog racionalizacije troškova i otkazivanja planiranih aktivnosti.

Članarine su iskazane u iznosu od 620.428 kn, a odnose se na troškove članarina za poslovne kartice te članarine u inozemnim i tuzemnim udrugama.

Kotizacije su iskazane u iznosu od 488.326 kn, a odnose se na troškove kotizacija za edukacije, seminare, radionice nastupe na sajmovima. Znatno su manje realizirane u odnosu na 2019. zbog otkazivanja poslovnih radionica i sajмова.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi iskazani su u iznosu od 56.694 kn, a odnose se na sudske pristojbe, pristojbe, dodatne troškove vezane uz sajmove, novčanu naknadu za nezapošljavanje invalida i ostalo.

12.8. RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Rashodi amortizacije	108	1.503.466	1.334.429	88,8
UKUPNO OSTVARENO		1.503.466	1.334.429	88,8

Pojašnjenje

Ispravak vrijednosti nefinancijske imovine aktivirane do 31. prosinca 2007. godine obavlja se i dalje tako da se za iznos ispravaka umanjuju imovina i izvori financiranja. Ispravak vrijednosti za imovinu nabavljenu i aktiviranu nakon 1.1.2008. godine tereti troškove poslovanja tekuće godine prema vijeku trajanja.

12.9. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 110+111+115) (AOP 109)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	424.290	330.981	78,0
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	367.538	225.397	61,3
Zatezne kamate	118	1.173	1.400	119,4
UKUPNO OSTVARENO		793.001	557.778	70,3

Pojašnjenje

Bankarske usluge i usluge platnog prometa iskazane su u iznosu od 330.981 kn. Smanjenje u odnosu na 2019. posljedica je promjene poslovne banke i manjeg broja transakcija zbog smanjenja aktivnosti. Negativne tečajne razlike odnose se uglavnom na uskladu salda deviznih računa i deviznih blagajni na 31.12.2020. godine.

12.10. DONACIJE (AOP 121+127) (AOP 120)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Tekuće donacije	122	46.017.773	9.404.306	20,4
UKUPNO OSTVARENO		46.017.773	9.404.306	20,4

Pojašnjenje

Zbog globalne krize uzrokovane pandemijom bolesti COVID-19 i novonastalih okolnosti u poslovanju, Turističko vijeće donijelo je Odluku o stavljanju izvan snage Godišnjeg programa rada i financijskog plana za 2020. godinu.

Takvom odlukom znatno su smanjene tekuće donacije te su u 2020. godini iznosile 9.404.306 kn.

Evidentirane donacije odnose se na:

- potpore turističkim zajednicama u iznosu od 4.108.399 kn ,
- donacije gradovima, općinama i županijama u iznosu od 150.00 kn,
- donacije gospodarskim subjektima u iznosu od 2.683.316 kn,
- donacije za udruženo oglašavanje iznosi 2.462.591 kn, a odnosi se na oglašavanje putem tiska, plakatiranja i OOH, TV i radio te Internet oglašavanje.

12.11. OSTALI RASHODI (AOP 129+134) (AOP 128)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	15.000	300.000	2.000,0
Penali, ležarina i drugo	131	0	9.593	0,0
Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	41.532	0	0,0
Otpisana potraživanja	136	0	60.740	0,0
Rashodi za ostala porezna davanja	137	118.361	110.669	93,5
Ostali nespomenuti rashodi	138	175.339	62.002	35,4
UKUPNO OSTVARENO		350.232	543.004	155,0

Pojašnjenje

Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama u 2020. godini iznosi 300.000 kn, koje se odnose na isplatu sudske nagodbe u sporu Romulić.

Najznačajniji iznos na stavci penali, ležarine i drugo iskazani su za penale uslijed raskida ugovora najma ureda u predstavništvu Nizozemska.

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na refundacije za aktivnosti HTZ-a (sufinanciranja nastupa TZ-a na sajmovima i prezentacijama, sufinanciranje putovanja stranih agenata). Iznos je znatno manji u usporedbi s prethodnom godinom zbog neodržavanja aktivnosti.

12.12. RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA (AOP 140+143) (AOP 139)

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	5.581.727	4.190.004	75,1
UKUPNO OSTVARENO		5.581.727	4.190.004	75,1

Pojašnjenje

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija odnose se na transfere predstavništvima Hrvatske turističke zajednice s pravnom osobnošću i to u SAD-u u i Sloveniji (veza bilješka 7.3).

12.13. REZULTAT RAZDOBLJA

NAZIV STAVKE	AOP	2019.	2020.	Indeks promjene
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	149	2.110.335	9.936.272	470,8
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	150	0	0	0,0
Višak prihoda – preneseni	151	26.453.171	28.563.505	108,0
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	154	28.563.506	38.499.777	134,8

Pojašnjenje

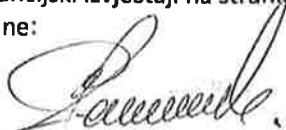
U 2020. godini Hrvatska turistička zajednica ostvarila je višak prihoda u iznosu od 9.936.272 kn. Budući da je preneseni višak prihoda iz ranijih godina iznosio 28.563.505 kn, višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 38.499.777 kn.

13. IZVANBILANČNE EVIDENCIJE

U 2020. godini Hrvatska turistička zajednica iskazala je na izvanbilančnim pozicijama tj. na kontima aktive i pasive stanje potraživanja pripadajućeg dijela boravišne pristojbe, turističke članarine, potencijalne obveze u sudskim sporovima, te iznos zaprimljenih zadužnica i bankovnih garancija.

14. ODOBRENJE ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ovi financijski izvještaji na stranicama 7 - 62 odobreni su na dan 26. veljače 2021. godine i potpisani su od strane:



Mr.sc. Kristjan Staničić
Direktor



Lidija Zadro
Osoba odgovorna za računovodstvo

Hrvatska turistička zajednica

Trg Drage Iblera 10/4

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska