



HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I IZVJEŠTAJ
NEOVISNOG REVIZORA**

31.PROSINCA 2021.

Zagreb, veljača 2022.

SADRŽAJ

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE 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	20
1.6. ZASTUPANJE.....	21
1.7. POREZNI STATUS	21
1.8. BROJ ZAPOSLENIKA ZAJEDNICE	21
2. ZAKONSKI OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA	22
2.1. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA	22
2.2. IZVJEŠTAJI KOJI SE NE UKLJUČUJU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE (OSTALI ZAKONSKI IZVJEŠTAJI).....	22
3. VALUTA IZVJEŠTAVANJA, KORIŠTENE VALUTE I TEČAJ ZA PRERAČUNAVANJE	23
4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA	23
5. RAČUNOVODSTVENA PRAVILA DEFINIRANA ZAKONOM	24
5.1. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IMOVINE	24
5.2. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE OBVEZA.....	27
5.3. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE PRIHODA.....	27
5.4. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE RASHODA.....	29
5.5. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE VLASTITIH IZVORA.....	30
5.6. PRAVILA ZA ISKAZIVANJE IZVANBILANČNIH STAVKI	31
6. OSTALA PRIMIJENJENA PRAVILA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	31
6.1. ISPRAVAK VRIJEDNOSTI NEFINANCIJSKE IMOVINE AKTIVIRANE DO 31.12.2007. GODINE	31
6.2. AMORTIZACIJA DUGOTRAJNE IMOVINE NABAVLJENE PRIJE 2008. GODINE	31
6.3. RAZDOBLJE PRIZNAVANJA NERECIPROČNIH PRIHODA	31
6.4. ZALIHE PROMIDŽBENOG MATERIJALA	31
7. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI PREDSTAVNIŠTAVA U INOZEMSTVU SA I BEZ PRAVNE OSOBNOSTI	32
7.1. STATUS FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA.....	32
7.2. POSLOVNE JEDINICE U INOZEMSTVU BEZ PRAVNE OSOBNOSTI	32
7.3. POSLOVNE JEDINICE U INOZEMSTVU SA PRAVNOM OSOBNOSTI	33
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)	39
9. PREGLED STANJA I ROKOVA DOSPIJEĆA DUGOROČNIH I KRATKOROČNIH KREDITA I ZAJMOVA TE POSEBNO ROBNIH KREDITA I FINANCIJSKIH NAJMOVA (LEASING)	39
10. SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA	40
10.1. BILANCA	40
10.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	41

11. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF ZA 2021. GODINU	42
11.1. NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 004+008-017) (AOP 003)	42
11.2. PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 019+023+031+034+039+042-046) (AOP 018)	42
11.3. SITNI INVENTAR (AOP 052+053-054) (AOP 051)	44
11.4. NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 056 DO 063) (AOP 055)	44
11.5. NOVAC U BANC I BLAGAJNI (AOP 076+080+081+082) (AOP 075)	44
11.6. DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO (AOP 084+087+088+089+095) (AOP 083)	45
11.7. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE (AOP 134 DO 137+140-141) (AOP 133)	45
11.8. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 143-144) (AOP 142)	46
11.9. OBVEZE ZA RASHODE (AOP 148+156+164+168+169+170) (AOP 147)	46
11.10. ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA (AOP 191+192) (AOP 190)....	47
11.11. VLASTITI IZVORI (AOP 197+198) (AOP 196)	48
12. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2021. GODINU	49
12.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 003+004) (AOP 002)	49
12.2. PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA (AOP 006+007) (AOP 005)	49
12.3. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (AOP 009+010) (AOP 008)	50
12.4. PRIHODI OD IMOVINE (AOP 012+021) (AOP 011)	50
12.5. PRIHODI OD DONACIJA (AOP 025+030+033+036+037) (AOP 024)	51
12.6. OSTALI PRIHODI (AOP 041+044+045) (AOP 040)	51
12.7. RASHODI ZA RADNIKE (AOP 056+061+062) (AOP 055)	52
12.8. MATERIJALNI RASHODI (AOP 068+072+077+082+087+097+102) (AOP 067)	53
12.9. RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)	57
12.10. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 110+111+115) (AOP 109)	57
12.11. DONACIJE (AOP 121+127) (AOP 120)	57
12.12. OSTALI RASHODI (AOP 129+134) (AOP 128)	58
12.13. RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA (AOP 140+143) (AOP 139) 58	
12.14. REZULTAT RAZDOBLJA	59
13. IZVANBILANČNE EVIDENCIJE	59

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 – 59 odobreni su na dan 28. veljače 2022. godine i potpisani su od strane:



Mr.sc. Kristjan Staničić
Direktor

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 2021. godinu koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2021. 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 Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Hrvatske turističke zajednice za godinu završenu 31. prosinca 2021. 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 2021. 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.

Izvešće neovisnog revizora Skupštini Hrvatske turističke zajednice (nastavak)

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevarena može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- 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.

**Izvešće neovisnog revizora
Skupštini Hrvatske turističke zajednice (nastavak)***Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)*

- 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.

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, 28. veljače 2022.**

Radnička cesta 52

10 000 Zagreb

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

Janja Kulić

Direktor, Ovlašteni revizor

Izveštaj o prihodima i rashodima

Vrsta posla
708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

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: **2021-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u
kunama
bez lipa

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	164.150.827	216.209.143	131,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	1.661.991	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004		1.661.991	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	41.935.152	57.545.484	137,2
3211	Članarine	006	41.935.152	57.545.484	137,2
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	55.457.712	98.698.294	178,0
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	55.457.712	98.698.294	178,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	525.142	487.105	92,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	525.142	487.105	92,8
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	10.785	675	6,3
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	514.357	486.430	94,6
3416	Prihodi od dividendi	018			-

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
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	64.126.446	56.687.149	88,4
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	63.648.394	55.784.282	87,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	61.549.400	46.690.000	75,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	2.098.994	9.094.282	433,3
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	478.052	52.867	11,1
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	478.052	52.867	11,1
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	850.000	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034		850.000	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	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	2.106.375	1.129.120	53,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	1.850.524	911.652	49,3
3611	Prihodi od naknade šteta	042	709	13.655	1.926,0
3612	Prihod od refundacija	043	1.849.815	897.997	48,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	2.226	8.926	401,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	253.625	208.542	82,2
3631	Otpis obveza	046		485	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	253.625	208.057	82,0
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	154.214.555	221.101.047	143,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	30.781.900	32.086.542	104,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	24.758.155	25.980.982	104,9
4111	Plaće za redovan rad	057	24.719.004	25.542.053	103,3
4112	Plaće u naravi	058	18.841	438.929	2.329,6
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	20.310		0,0
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	1.421.817	1.490.963	104,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	4.601.928	4.614.597	100,3

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
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	3.264.456	3.420.089	104,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	617.015	504.606	81,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	720.457	689.902	95,8
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	107.403.134	137.824.735	128,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	1.151.050	1.351.794	117,4
4211	Službena putovanja	069	725.673	975.886	134,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	360.264	339.968	94,4
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	65.113	35.940	55,2
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	243.486	508.607	208,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	129.238	420.437	325,3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	114.248	88.170	77,2
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	16.782	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	12.904		0,0
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080	3.878		0,0
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	557.594	1.075.123	192,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	84.322	907.107	1.075,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	473.272	168.016	35,5
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	98.646.143	131.875.864	133,7
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	1.662.900	1.340.074	80,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.214.819	1.522.976	125,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	67.315.696	105.304.920	156,4
4254	Komunalne usluge	091	507.142	491.012	96,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	6.630.329	7.752.866	116,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	56.698	23.163	40,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.545.057	10.915.906	706,5
4258	Računalne usluge	095	5.862.265	2.128.262	36,3
4259	Ostale usluge	096	13.851.237	2.396.685	17,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	5.006.228	710.705	14,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	4.493.009	194.172	4,3
4262	Materijal i sirovine	099		50.376	-
4263	Energija	100	345.750	430.852	124,6
4264	Sitan inventar i auto gume	101	167.469	35.305	21,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	1.781.851	2.302.642	129,2
4291	Premije osiguranja	103	178.933	200.999	112,3
4292	Reprezentacija	104	437.470	733.726	167,7
4293	Članarine	105	620.428	1.159.857	186,9
4294	Kotizacije	106	488.326	191.830	39,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	56.694	16.230	28,6
43	Rashodi amortizacije	108	1.334.429	1.093.388	81,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	557.778	633.037	113,5
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			-

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
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	557.778	633.037	113,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	330.981	358.865	108,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	225.397	229.493	101,8
4433	Zatezne kamate	118	1.400	44.679	3.191,4
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	9.404.306	44.403.479	472,2
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	9.404.306	44.403.479	472,2
4511	Tekuće donacije	122	9.404.306	44.403.479	472,2
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	543.004	303.234	55,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	309.593	636	0,2
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	300.000		0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131	9.593	636	6,6
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	233.411	302.598	129,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135		1.198	-
4622	Otpisana potraživanja	136	60.740	10.805	17,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	110.669	160.798	145,3
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	62.002	129.797	209,3
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	4.190.004	4.756.632	113,5
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	4.190.004	4.756.632	113,5
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	154.214.555	221.101.047	143,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	9.936.272	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	4.891.904	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	28.563.505	39.092.375	136,9
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	38.499.777	34.200.471	88,8
	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	93.485.318	96.006.089	102,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	269.930.692	269.995.320	100,0
11- potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	267.409.921	270.676.370	101,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	96.006.089	95.325.039	99,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	125	126	100,8
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	116	116	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168		2.216.679	-
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	241	2.216.921	>>100

Bilanca

Vrsta posla:
708Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

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: **2021-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u
kunama
bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	115.577.325	120.922.588	104,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	17.932.527	22.228.622	124,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4.976.352	5.072.123	101,9
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	197.272	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011		17.636	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
0124	Ostala prava	012		179.636	-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017		101.501	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	12.956.175	14.939.820	115,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	15.538.851	16.837.426	108,4
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	15.538.851	15.538.851	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022		1.298.575	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	5.011.351	5.356.424	106,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	4.603.334	4.896.073	106,4
0222	Komunikacijska oprema	025	142.731	145.054	101,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	230.193	204.681	88,9
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	35.093	110.616	315,2
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	105.631	652.330	617,6
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	105.631	652.330	617,6
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 izlošci 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	5.219.436	7.217.952	138,3
0261	Ulaganja u računalne programe	043	5.006.199	7.190.358	143,6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	213.237	27.594	12,9
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	13.015.255	15.220.473	116,9
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			-

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	458.738	1.398.911	304,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	458.738	1.398.911	304,9
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	2.216.679	-
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		2.216.679	-
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	97.644.798	98.693.966	101,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	96.006.089	95.325.039	99,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	95.982.537	95.304.649	99,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	95.203.226	94.396.287	99,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	779.311	908.362	116,6
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	23.552	20.390	86,6
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	679.584	2.121.754	312,2
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	39.315	651.729	1.657,7

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
123	Potraživanja od radnika	088	3.259	8.106	248,7
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	141.860	138.856	97,9
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	71.905	68.017	94,6
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	69.955	70.839	101,3
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	495.150	1.323.063	267,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	235.561	89.769	38,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097	131.961	131.961	100,0
1293	Potraživanja za predujmove	098	123.402	1.097.318	889,2
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	4.226	4.015	95,0
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	156.009	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	156.009	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130		156.009	-
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	496.090	768.242	154,9
161	Potraživanja od kupaca	134	496.090	768.242	154,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	463.035	322.922	69,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	463.035	322.922	69,7
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	115.577.324	120.922.588	104,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	60.557.613	70.396.419	116,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	15.713.298	20.826.994	132,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	1.599.589	2.450.334	153,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	745.262	890.655	119,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150		1.296	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	177.052	230.438	130,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	433.122	455.356	105,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	224.245	261.065	116,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	19.908	611.524	3.071,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	12.482.392	15.595.214	124,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	15.680	21.114	134,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	16.438	38.549	234,5
2423	Naknade volonterima	159	0		-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	63.560	200.837	316,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	9.547.678	11.151.813	116,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	2.839.036	4.182.901	147,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-

HRVATSKA TURISTIČKA ZAJEDNICA

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
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	9.087	9.087	100,0
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	1.622.230	2.772.359	170,9
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	1.621.420	2.748.777	169,5
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	810	23.582	2.911,4
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	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	44.844.315	49.569.425	110,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	12.736	6.287	49,4
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	44.831.579	49.563.138	110,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	44.831.579	49.563.138	110,6
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	55.019.711	50.526.169	91,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	16.519.934	16.325.698	98,8
511	Vlastiti izvori	197	16.519.934	16.325.698	98,8
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	38.499.777	34.200.471	88,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	95.166.941	69.858.807	73,4
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	95.166.941	69.858.807	73,4

1. OPĆI PODACI

1.1. PODACI IZ UPISNIH REGISTRARA

Hrvatska turistička zajednica kao pravna osoba upisana je u sljedećim registrima: Upisnik turističkih zajednica i Registar neprofitnih organizacija.

1.1.1. Podaci iz Upisnika turističkih zajednica

Hrvatska turistička zajednica upisana je u Upisnik turističkih zajednica pod upisnim brojem 138., a 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 ▾
Izveštaji ▾

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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

27. Obveza vođenja dvojnog knjigovodstva	28. Obveza vođenja jednostavnog knjigovodstva
29. Neprofitna organizacija koja udovoljava uvjetima za vođenje jednostavnog knjigovodstva, a odluči 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, sa sjedištem 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, 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 Hrvatske turističke zajednice.

1.6. ZASTUPANJE

Direktor turističke zajednice zastupa turističku zajednicu, organizira i rukovodi radom i poslovanjem turističke zajednice, provodi odluke turističkog vijeća turističke zajednice i u granicama utvrđenih ovlasti odgovoran je za poslovanje turističke zajednice i zakonitost rada turističke zajednice. Za svoj rad odgovara turističkom vijeću i predsjedniku 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 Hrvatskoj turističkoj zajednici je dodijeljen PDV identifikacijski broj HR72501368180 te je slijedom toga nastala obveza obračuna PDV-a na primljene 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 31.12.2021. godine Hrvatska turistička zajednica je zapošljavala 126 radnika, od čega je 87 radnika zaposleno u sjedištu u Zagrebu, 11 radnika izaslano u mrežu predstavništva i ispostava u inozemstvu, a 28 radnika su lokalni zaposlenici u mreži predstavništava i ispostava u inozemstvu (na 31.12.2020. godine Hrvatska turistička zajednica je zapošljavala 120 radnika, od čega je 82 radnika zaposleno u sjedištu u Zagrebu, 11 radnika izaslano u mrežu predstavništva i ispostava u inozemstvu, a 27 radnika su lokalni zaposlenici u mreži predstavništava i ispostava u inozemstvu).

2. ZAKONSKI OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

2.1. OKVIR FINANCIJSKOG IZVJEŠTAVANJA

Zakonski okvir financijskog izvještavanja neprofitnih organizacija je:

- Zakon o 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 FINANCIJSKE 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.

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, 42/20). Nakon prihvatanja 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:

- srednji tečaj Erste&Steiermärkische Bank d.d. - na 31.12.2021. kako je navedeno u tablici

Naziv i oznaka valute	Tečaj na 31.12.2021.
EUR	7,517174
AUD	4,823600
USD	6,643500
GBP	8,961800
CZK	0,301700
100 HUF	2,029900
SEK	0,734500
PLN	1,636000

- HNB tečaj valuta koje ne kotiraju na deviznom tržištu u RH - na 31.12.2021. kako je navedeno u tablici

Naziv i oznaka valute	Tečaj na 31.12.2021.
RUB	0,0894
CNY	1,0399
KRW	0,0056

4. RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Prema okviru izvještavanja, osnovna računovodstvena načela su: načela točnosti, istinitosti i pouzdanosti pojedinačnog iskazivanja stavki.

Hrvatska turistička zajednica vodi računovodstvo po načelu dvojnog knjigovodstva za razdoblje od 01.01.2021. - 31.12.2021. godine.

Financijski izvještaji sastavljaju se i podnose na razini pravne osobe s uključenim podacima o poslovanju njenih organizacijskih dijelova.

Financijski izvještaji neprofitne organizacije prikazuju stvarno ostvarenje stavki planiranih u financijskom planu na kraju obračunskog/izvještajnog/planskog razdoblja koji je jednak kalendarskoj godini.

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 o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija 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. 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. 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 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 ispravlja se.

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

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.

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. Propisane 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
VI	NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA		
1.	Ulaganja u istraživanja rudnih bogatstva	10	10
2.	Ulaganja u računalne programe	4	25

Red. Br.	Naziv sredstva ili skupine sredstava	Vijek trajanja	Godišnja stopa (%)
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. 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.

5.1.6. 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.

5.1.7. 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. 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.

5.1.9. 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.

5.1.10. Dionice

Dionice i udjeli u glavnici odnose se na dionice i udjele u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društava.

5.1.11. Potraživanja za prihode poslovanja

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

5.1.12. Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) sadrži 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 sadrže 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.

5.2.3. 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

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.

Prihodi i rashodi priznaju se 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.

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

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga obuhvaćaju 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 obuhvaćaju prihode koji se ostvaruju od obveznih kontinuiranih uplata članova neprofitne organizacije.

5.3.4. Prihodi po posebnim propisima (nerecipročni)

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju 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 obuhvaćaju 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 sadrže 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.

5.3.8. Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (nerecipročni)

Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija obuhvaćaju 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

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

Rashodi se priznaju 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.

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.

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.

5.4.6. Rashodi za donacije

Donacije sadrže 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 sadrže 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 obuhvaćaju 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. Sadrže 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. Višak/ manjak prihoda

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

5.6. 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. 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.

6.2. 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.

6.3. RAZDOBLJE PRIZNAVANJA NERECIPROČNIH PRIHODA

Zakon dozvoljava mogućnost priznavanja neregipročnih prihoda (članarina i doprinosa) naplaćenih do dana predaje finacijskih izvještaja u narednoj godini. Hrvatska turistička zajednica za potrebe sastavljanja finacijskih 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 finacijskom planu.

6.4. ZALIHE PROMIDŽBENOG MATERIJALA

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

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 Hrvatske turističke zajednice koja imaju pravnu osobnost u zemljama u kojim su osnovana, ne dostavljaju financijske izvještaje Ministarstvu financija. Naime, na navedena predstavništva ne primjenjuju se hrvatski zakoni 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 predstavništva u inozemstvu koja nemaju svojstvo pravne osobe i uključeni su u ove financijske izvještaje sukladno osnovnim računovodstvenim načelima. U financijskim izvještajima iskazani su objedinjeni podaci za pravnu osobu u cijelosti, uzimajući u obzir i Hrvatsku turističku zajednicu 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 (Slovenija i SAD imaju pravnu osobnost). Sukladno Izmjenama i dopunama godišnjeg programa rada i financijskog plana za 2021. godinu, odobrena sredstva za poslovanje mreže predstavništava iznosila su 26.460.000 kn, a od navedenog realizirano je 25.323.749 kn (95,71%).

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 Hrvatske turističke zajednice 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 2020.	Stanje 31. prosinca 2021.
	IMOVINA	93.279	47.283
0	Nefinancijska imovina	0	0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	0	0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
1	Financijska imovina	93.279	47.283
11	Novac u banci i blagajni	93.279	47.283
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	93.279	47.283
2	Obveze	0	0
24	Obveze za rashode	0	0
5	Vlastiti izvori	93.279	47.283
51	Vlastiti izvori	93.279	47.283

7.3.1.2. Prihodi i rashodi

Poslovna jedinica ostvaruje prihode od Hrvatske turističke zajednice, a troškovi su sljedeći:

PREDSTAVNIŠTVO SAD-OPERATIVNO POSLOVANJE (veza 12.13.)			
Pozicija	A) PRIHODI	Realizirani prihod 2020.	Realizirani prihod 2021.
1.	PRIMLJENE DONACIJE OD HTZ – Bilješka 12.12.	3.096.218	2.816.588
Pozicija	B) RASHODI – NEW YORK	Realizirani rashod 2020.	Realizirani rashod 2021.
1.	TROŠAK NAJMA UREDA	534.782	466.944
2.	TROŠAK NAJMA SKLADIŠTA	-	-
3.	TROŠAK NAJMA STANA	-	-
4.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	40.614	4.440
5.	TROŠAK TELEFONA ,FAXA I INTERNETA	23.249	20.896
6.	TROŠAK POŠTARINE	2.876	735
7.	TROŠAK BANKOVNIH USLUGA	3.884	5.497
8.	TROŠAK OSIGURANJA	3.915	4.039
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	2.183	2.288
16.	TROŠAK MATERIJALA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	-	-
17.	TROŠAK STRUČNE LITERATURE I TISKA	-	3.405
18.	TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	54.341	121.616
19.	TROŠAK ODNOSA S POSLOVNIM PARTNERIMA I NOVINARIMA	-	-
20.	TROŠAK SAJMOVA, POSEBNIH PREZENTACIJA I WORKSHOPOVA	-	-
21.	TROŠAK REPREZENTACIJE	15.681	17.329
22.	TROŠAK ČLANARINA	6.287	16.277
23.	TROŠAK OGLAŠAVANJA	-	-
24.	TROŠAK STUDIJSKIH PUTOVANJA (NOVINARI, AGENTI)	-	-
25.	TROŠKOVI OD-NETO	-	-
26.	TROŠKOVI OD-NETO DIREKTORA/VODITELJA	303.405	321.315
27.	POREZI NA OD	-	-
28.	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO I ZDRAVSTVENO	477.045	423.459
29.	OSTALI TROŠKOVI	1.796	1.789
30.	TROŠKOVI SITNOG INVENTARA	424	-
31.	TROŠAK OSNOVNIH SREDSTAVA	-	8.383
32.	TROŠAK INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	-	-

PREDSTAVNIŠTVO SAD-OPERATIVNO POSLOVANJE (veza 12.13.)			
33.	OSTALI TROŠKOVI ZA ZAPOSLENIKE PO UGOVORU	53.345	-
34.	TROŠAK ČIŠĆENJA UREDA	-	-
35.	TROŠAK PRIJEVODA I LEKTURA	-	-
36.	TROŠAK POSLOVNIH USLUGA	43.798	28.535
37.	RASHODI ZA OSTALA POREZNA DAVANJA	-	-
38.	GLOBALNI PR PROJEKTI	-	-
39.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	-	-
	UKUPNI RASHOD	1.567.625	1.446.947
Pozicija	RASHODI - URED LOS ANGELES	Realizirani rashod 2020.	Realizirani rashod 2021.
1.	TROŠAK NAJMA UREDA	503.858	487.428
2.	TROŠAK NAJMA SKLADIŠTA	-	-
3.	TROŠAK NAJMA STANA	-	-
4.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	28.522	4.026
5.	TROŠAK TELEFONA ,FAXA I INTERNETA	12.671	16.837
6.	TROŠAK POŠTARINE	2.071	592
7.	TROŠAK BANKOVNIH USLUGA	-	-
8.	TROŠAK OSIGURANJA	17.640	18.476
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	-	111
16.	TROŠAK MATERIJALA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	-	-
17.	TROŠAK STRUČNE LITERATURE I TISKA	-	-
18.	TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	54.829	45.269
19.	TROŠAK ODNOSA S POSLOVNIM PARTNERIMA I NOVINARIMA	-	-
20.	TROŠAK SAJMOVA, POSEBNIH PREZENTACIJA I WORKSHOPOVA	-	-
21.	TROŠAK REPREZENTACIJE	4.710	705
22.	TROŠAK ČLANARINA	7.928	4.739
23.	TROŠAK OGLAŠAVANJA	-	3.019
24.	TROŠAK STUDIJSKIH PUTOVANJA (NOVINARI, AGENTI)	-	-
25.	TROŠKOVI OD-NETO	-	-
26.	TROŠKOVI OD-NETO DIREKTORA/VOĐITELJA	253.306	264.753
27.	POREZI NA OD	-	-
28.	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO I ZDRAVSTVENO	492.697	430.916
29.	OSTALI TROŠKOVI	54.316	64.682
30.	TROŠKOVI SITNOG INVENTARA	-	-
31.	TROŠAK OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-
32.	TROŠAK INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	-	-
33.	OSTALI TROŠKOVI ZA ZAPOSLENIKE PO UGOVORU	-	-
34.	TROŠAK ČIŠĆENJA UREDA	-	-
35.	TROŠAK PRIJEVODA I LEKTURA	-	-
36.	TROŠAK POSLOVNIH USLUGA	39.109	27.430
37.	RASHODI ZA OSTALA POREZNA DAVANJA	-	-
38.	GLOBALNI PR PROJEKTI	-	-
39.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	-	-
	UKUPNI RASHOD	1.471.657	1.368.983

PREDSTAVNIŠTVO SAD-KOORDINIRANI PROJEKTI SA GLAVNIM UREDOM HTZ (veza 12.13.)			
Pozicija	A) PRIHODI	Realizirani prihod 2020.	Realizirani prihod 2021.
1.	PRIMLJENE DONACIJE OD HTZ – Bilješka 12.12.	197.757	925.805
Pozicija	B) RASHODI	Realizirani rashod 2020.	Realizirani rashod 2021.
1.	GLOBALNI PR PROJEKTI	151.697	538.208
2.	SAJAMSKI NASTUPI	46.060	43.827
3.	UDRUŽENI I STRATEŠKI PROJEKTI	0	343.770
	UKUPNI RASHOD	197.757	925.805

UKUPNO SAD	IZNOS
Početni saldo 1.1.2021.	93.279
PRIHODI/PRIJEVI	2.816.589
OSTALI PRIHODI U INOZEMSTVU I RH	24.550
UKUPNO PRILJEVI	2.934.418
RASHODI/ODLJEVI PREDSTAVNIŠTVA I ISPOSTAVE	2.887.135
UKUPNO ODLJEVI	2.887.135
Stanje na računu 31.12.2021.	47.283

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 2020	Stanje 31. prosinca 2021
1	2	4	5
	IMOVINA	17.032	9.347
0	Nefinancijska imovina	0	0
02	Proizvedena dugotrajna imovina	0	0
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0	0
1	Financijska imovina	17.032	9.347
11	Novac u banci i blagajni	17.032	9.347
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	17.032	9.347
2	Obveze	0	0
24	Obveze za rashode	0	0
5	Vlastiti izvori	17.032	9.347
51	Vlastiti izvori	17.032	9.347

7.3.2.2. *Prihodi i rashodi*

PREDSTAVNIŠTVO SLOVENIJA			
Pozicija	PRIHODI	Realizirani prihod 2020.	Realizirani prihod 2021.
1.	PRIMLJENE DONACIJE OD HTZ	896.029	900.895
Pozicija	RASHODI	Realizirani rashod 2020.	Realizirani rashod 2021.
1.	TROŠAK NAJMA UREDA	164.302	151.389
2.	TROŠAK NAJMA SKLADIŠTA	-	-
3.	TROŠAK NAJMA STANA	-	-
4.	TROŠAK DISTRIBUCIJE PROMIDŽBENIH MATERIJALA	-	-
5.	TROŠAK TELEFONA, FAXA I INTERNETA	12.512	13.930
6.	TROŠAK POŠTARINE	160	252
7.	TROŠAK BANKOVNIH USLUGA	3.757	3.660
8.	TROŠAK OSIGURANJA	9.869	8.082
9.	TROŠAK KNJIGOVODSTVENIH USLUGA	-	-
10.	TROŠAK ODVJETNIČKIH USLUGA	-	4.615
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.	16.379	14.160
15.	TROŠAK POTROŠNOG I UREDSKOG MATERIJALA	258	2.583
16.	TROŠAK MATERIJALA ZA ČIŠĆENJE I ODRŽAVANJE	251	133
17.	TROŠAK STRUČNE LITERATURE I TISKA	3.913	364
18.	TROŠKOVI SLUŽBENIH PUTOVANJA	3.958	14.135
19.	TROŠAK ODNOSA S POSLOVNIM PARTNERIMA I NOVINARIMA	-	-
20.	TROŠAK SAJMOVA, POSEBNIH PREZENTACIJA I WORKSHOPOVA	-	-
21.	TROŠAK REPREZENTACIJE	1.400	6.589
22.	TROŠAK ČLANARINA	499	-
23.	TROŠAK OGLAŠAVANJA	-	-
24.	TROŠAK STUDIJSKIH PUTOVANJA (NOVINARI, AGENTI)	-	-
25.	TROŠKOVI OD-NETO	164.047	91.689
26.	TROŠKOVI OD-NETO DIREKTORA/VODITELJA	243.706	259.213
27.	POREZI NA OD	152.545	149.475
28.	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO I ZDRAVSTVENO	87.166	128.306
29.	OSTALI TROŠKOVI	26.619	1.042
30.	TROŠKOVI SITNOG INVENTARA	3.047	-
31.	TROŠAK OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-
32.	TROŠAK INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	24.147	32.919
33.	OSTALI TROŠKOVI ZA ZAPOSLENIKE PO UGOVORU	-	-
34.	TROŠAK ČIŠĆENJA UREDA	3.505	-
35.	TROŠAK PRIJEVODA I LEKTURA	-	-
36.	TROŠAK POSLOVNIH USLUGA	38.457	39.368
	UKUPNI RASHOD	960.497	921.904

PREDSTAVNIŠTVO SLOVENIJA - KOORDINIRANI PROJEKTI SA GLAVNIM UREDOM HTZ (veza 12.13.)			
Pozicija	A) PRIHODI	Realizirani prihod 2020	Realizirani prihod 2021
1.	PRIMLJENE DONACIJE OD HTZ - Bilješka 12.12.	-	113.343
Pozicija	B) RASHODI	Realizirani rashod 2020	Realizirani rashod 2021
1.	GLOBALNI PR PROJEKTI	-	51.848
2.	SAJAMSKI NASTUPI	-	15.410
3.	POSEBNI MARKETINŠKI PROJEKTI	-	46.085
	UKUPNI RASHOD	-	113.343

UKUPNO SLOVENIJA	IZNOS
Početni saldo 1.1.2021.	17.032
PRIHODI/PRIJLEVI	900.895
OSTALI PRIHODI U INOZEMSTVU I RH	22.095
UKUPNO PRIJLEVI	940.022
RASHODI/ODLJEVI PREDSTAVNIŠTVA	930.675
UKUPNO ODLJEVI	930.675
Stanje na računu 31.12.2021.	9.347

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 31.12.2021. godine u tijeku su sporovi u kojima se Hrvatska turistička zajednica nalazi u svojstvu tuženika ili umješaka ukupne vrijednosti 893.414 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.

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 (leasinga).

10. SAŽETI PRIKAZ BILANCE I IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA

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	115.577.325	120.922.588	104,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	17.932.527	22.228.622	124,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	4.976.352	5.072.123	101,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	12.956.175	14.939.820	115,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	2.216.679	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	97.644.798	98.693.966	101,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	96.006.089	95.325.039	99,3
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	679.584	2.121.754	312,2
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	156.009	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	496.090	768.242	154,9
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	463.035	322.922	69,7
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	115.577.324	120.922.588	104,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	60.557.613	70.396.419	116,2
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	15.713.298	20.826.994	132,5
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	44.844.315	49.569.425	110,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	55.019.711	50.526.169	91,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	16.519.934	16.325.698	98,8
5221	Višak prihoda	199	38.499.777	34.200.471	88,8

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	164.150.827	216.209.143	131,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	1.661.991	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	41.935.152	57.545.484	137,2
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	55.457.712	98.698.294	178,0
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	525.142	487.105	92,8
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	64.126.446	56.687.149	88,4
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	2.106.375	1.129.120	53,6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	154.214.555	221.101.047	143,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	30.781.900	32.086.542	104,2
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	107.403.134	137.824.735	128,3
43	Rashodi amortizacije	108	1.334.429	1.093.388	81,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	557.778	633.037	113,5
45	Donacije (AOP 121+125)	120	9.404.306	44.403.479	472,2
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	128	543.004	303.234	55,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140+143)	139	4.190.004	4.756.632	113,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	9.936.272	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	4.891.904	-

11. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA BIL-NPF ZA 2021. GODINU

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Zemljište	005	4.976.352	4.976.352	100,0
Licence	011	0,00	17.636	-
Ostala prava	012	0,00	179.636	-
Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	(101.501)	-
UKUPNO		4.976.352	5.072.123	101,9

Neproizvedena dugotrajna imovina Hrvatske turističke zajednice iskazana u iznosu od 4.976.352 kn odnosi se na vrijednost zemljišta iz kupoprodajnog ugovora.

Licence u iznosu od 17.636 kn odnose se na nabavljene licence sa rokom valjanosti dužim od godine dana. Ostala prava (ulaganje u tuđu imovinu) u iznosu od 179.636 kn odnose se na usklađivanje imovine u poslovnim knjigama sukladno propisanom računskom planu.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Poslovni objekti	021	15.538.851	15.538.851	100,0
Ostali građevinski objekti	022	-	1.298.575	-
Uredska oprema i namještaj	024	4.603.334	4.896.073	106,4
Komunikacijska oprema	025	142.731	145.054	101,6
Instrumenti, uređaji i strojevi	028	230.193	204.681	88,9
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	35.093	110.616	315,2
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	105.631	652.330	617,6
Umjetnička djela	036	96.161	96.161	100,0
Ulaganja u računalne programe	043	5.006.199	7.190.358	143,6
Ostala nematerijalna proizvedena imov	045	213.237	27.594	12,9
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(13.015.255)	(15.220.473)	116,9
UKUPNO		12.956.175	14.939.820	115,3

Pregled kretanja pozicije proizvedena dugotrajna imovina:

NAZIV STAVKE	AOP	1.1. tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	Usklađenja	31.12. tekuće god.
Poslovni objekti	021	15.538.851	0	0	0	15.538.851
Ostali građevinski objekti	022	0	0	0	1.298.575	1.298.575
Uredska oprema i namještaj	024	4.603.334	190.418	(859.120)	961.441	4.896.073
Komunikacijska oprema	025	142.731	6.013	(33.732)	30.042	145.054
Instrumenti, uređaji i strojevi	028	230.193	8.750	(47.347)	13.085	204.681
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	35.093	102.673	(27.150)	0	110.616
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	105.631	0	(8.800)	555.499	652.330
Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	96.161	0	0	0	96.161
Ulaganja u računalne programe	043	5.006.199	3.156.443	(955.552)	(16.732)	7.190.358
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	213.237	2.989	(13.776)	(174.856)	27.594
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	(13.015.255)	(1.242.054)	2.077.205	(3.040.369)	(15.220.473)
UKUPNO		12.956.175	2.225.232	131.728	(373.315)	14.939.820

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana je u iznosu od 14.939.820 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. Akumulirani ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iznosi 15.220.473 kn. Hrvatska turistička zajednica provodi popis dugotrajne imovine (osnovnih sredstava) na kraju godine.

Najznačajnije povećanje na poziciji proizvedena dugotrajna imovina odnosi se na ulaganja u računalne programe (AOP 043) to jest stavljanje u upotrebu web portala Croatia.hr u lipnju 2021. godine te nadogradnje web portala Croatia.hr i Safe stay in Croatia.

Povećanje na poziciji uredska oprema i namještaj (AOP 043) odnosi se većinom na nabavu informatičke opreme.

Pozicija usklađenja proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na usklađivanje imovine u poslovnim knjigama sukladno provedenoj inventuri i propisanom računskom planu.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Sitni inventar u uporabi	053	458.738	1.398.911	304,9
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	(458.738)	(1.398.911)	304,9
UKUPNO		0	0	-

Sitan inventar u navedenom iznosu odnosi se na nabavku inventara manje vrijednosti poput mobilnih uređaja, dijelova informatičke opreme, pomoćnog namještaja i sl.

Tijekom 2021. nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 122.152 kn te je izvršeno vrijednosno usklađenje pomoćnih knjiga sitnog inventara i glavne knjige u iznosu od 818.021 kn.

11.4. NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI (AOP 056 do 063) (AOP 055)

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	2.216.679	-
UKUPNO		0	2.216.679	-

Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi u iznosu od 2.216.679 kn odnosi se na nadogradnje sustava eVisitor.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	95.203.226	94.396.287	99,2
Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	779.311	908.362	116,6
Novac u blagajni	081	23.552	20.390	86,6
UKUPNO		96.006.089	95.325.039	99,3

Financijska imovina u vidu novca u banci i blagajni sa stanjem na 31. prosinca 2021. iskazana je u iznosu od 95.325.039 kn, a odnosi se na:

- novac na žiro računima u poslovnoj banci u tuzemstvu u iznosu od 94.396.287 kn
- novac na žiro računima predstavništava Hrvatske turističke zajednice u inozemstvu u iznosu od 908.362 kn,
- novac u glavnoj blagajni i blagajnama predstavništava u iznosu od 20.390 kn.

11.6. 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	2020.	2021.	Indeks promjene
Jamčevni polozi	087	39.315	651.729	1.657,7
Potraživanja od radnika	088	3.259	8.106	248,7
Potraživanje za više plaćene poreze	090	71.905	68.017	94,6
Potraživanje za više plaćene doprinose	094	69.955	70.839	101,3
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	235.561	89.769	38,1
Potraživanje za naknade štete	097	131.961	131.961	100,0
Potraživanja za predujmove	098	123.402	1.097.318	889,2
Ostala nespomenuta potraživanja	099	4.226	4.015	95,0
UKUPNO		679.584	2.121.754	312,2

Jamčevni polozi najvećim dijelom odnose se na pologe koji su plaćeni prilikom zakupa stanova za direktore predstavništva u inozemstvu te prilikom zakupa poslovnih prostora. Do značajnog povećanja u odnosu na 2020. godinu dolazi zbog usklade depozita sukladno propisanom računskom planu.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju u iznosu 89.769 kn su značajno smanjena u odnosu na 2020. godinu zbog naknadno podnesenih zahtjeva za povrat koji su realizirani u 2021. godini.

Potraživanja za predujmove u 2021. godini iznose 1.097.318 te se u većoj mjeri odnose na predujam za najam parkirališnih mjesta za djelatnike Hrvatske turističke zajednice za 2022. godinu te za izradu Strateško-marketinškog i operativnog plana hrvatskog turizma-SMOPHT za razdoblje 2021.-2025.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Potraživanja od kupaca	134	496.090	768.242	154,9
UKUPNO		496.090	768.242	154,9

Potraživanja od kupaca iskazana su u iznosu od 768.242 kn, a u najvećem dijelu odnose se na potraživanja za suizlaganje na sajmovima, te od ostalih redovnih i gospodarskih aktivnosti Hrvatske turističke zajednice.

11.8. RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA (AOP 143-144) (AOP 142)

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Rashodi budućih razdoblja	143	463.035	322.922	69,7
UKUPNO		463.035	322.922	69,7

Rashodi budućih razdoblja odnose se na unaprijed plaćene troškove koji se odnose na buduća razdoblja.

Najznačajniji iznos od 207.249 kn unaprijed plaćenih troškova odnosi se na sajmove koji će se održati tijekom 2022. godine.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Obveze za plaće – neto	149	745.262	890.655	119,5
Obveze za naknade plaća – neto	150	0	1.296	-
Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	177.052	230.438	130,2
Obveze za doprinose iz plaća	153	433.122	455.356	105,1
Obveze za doprinose na plaće	154	224.245	261.065	116,4
Ostale obveze za radnike	155	19.908	611.524	3.071,8
Naknade troškova radnicima	157	15.680	21.114	134,7
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158	16.438	38.549	234,5
Naknade volonterima	159	0	0	0,0
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	63.560	200.837	316,0
Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	9.547.678	11.151.813	116,8
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	2.839.036	4.182.901	147,3
Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	9.087	9.087	100,0
Obveze za poreze	171	0	0	0,0
Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	1.621.420	2.748.777	169,5
Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	810	23.582	2.911,4
UKUPNO		15.713.298	20.826.994	132,5

Stanje obveza na 31.12.2021. odnosi se na redovne obveze iz odnosa s dobavljačima kao i na obveze za zaposlenike i vanjske suradnike.

Obveze za neto plaće, poreze te doprinose u iznosu su veće u odnosu na 2020. godinu zbog zapošljavanja novih djelatnika.

Ostale obveze za radnike u 2021. godini iznose 611.524 kn te su se znatno povećale u odnosu na 2020. godinu zbog obveze temeljem Odluke o privremenoj visini osnovice za obračun plaće. Sukladno Odluci Hrvatska turistička zajednica obvezna je zaposlenicima izvršiti isplatu posebne naknade koja je iznosom jednaka razlici plaće ostvarene u mjesecima na koje se Odluka odnosi.

Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično su veće u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja poslovne aktivnosti u 2020. godini uzrokovane pandemijom bolesti COVID 19. Naknada troškova se nije isplaćivala za period od 31.3.2020. do 31.12.2020. godine te se u 2021. ponovno počela isplaćivati.

Zbog smanjenja poslovne aktivnosti u 2020. godini i naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa su bile značajno niže u odnosu na 2021. godinu.

Obveze prema dobavljačima u zemlji, obveze prema dobavljačima u inozemstvu te obveze za porez na dodanu vrijednost su veće u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanje poslovne aktivnosti u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu, koju je obilježila pandemija COVID-19.

Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze se u većem dijelu odnose na uplatu depozita projekata eVisitor i Croatia.hr.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Odgođeno plaćanje rashoda	191	12.736	6.287	49,4
Odgođeno priznavanje prihoda	194	44.831.579	49.563.138	110,6
UKUPNO		44.844.315	49.569.425	110,5

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na:

- fakturirane usluge koje će biti isporučene tijekom 2022. godine u iznosu od 2.000.000 kn
- primljene uplate iz Državnog proračuna za koje će se realizacija aktivnosti odvijati u periodu od 2022. do 2023. u iznosu od 5.983.762 kn,
- neamortizirani dio opreme za koje su doznačena EU sredstva za projekt Hrvatski digitalni turizam u iznosu od 55.480 kn,
- sredstva u iznosu 41.523.896 kn koja se nalaze na računima turističke članarine i turističke pristojbe Fonda za nedovoljno turistički razvijena područja i kontinent i Fonda za udružene turističke zajednice na dan 31.12.2021. 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., isplaćuju se korisnicima sredstava Fondova (lokalnim i regionalnim turističkim zajednicama po kriterijima propisanim gore navedenim Uredbama) u razdoblju koje će biti definirano Pravilnikom.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Vlastiti izvori	197	16.519.934	16.325.698	98,8
Višak prihoda	199	38.499.777	34.200.471	88,8
UKUPNO		55.019.711	50.526.169	91,8

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.

Kretanja na poziciji Vlastiti izvori

NAZIV STAVKE	AOP	1.1. tekuće god.	Povećanje	Smanjenje	31.12. tekuće god.
Vlastiti izvori	197	16.519.934	-	194.236	16.325.698
Višak prihoda	199	38.499.777	-	4.299.306	34.200.471
UKUPNO		55.019.711		4.493.542	50.526.169

Smanjenje vlastitih izvora u iznosu od 194.236 kn odnosi se na amortizaciju imovine nabavljene prije 2008. godine.

Iznos od 34.200.471 kn predstavlja višak prihoda prethodne godine u iznosu od 38.499.777 kn uvećan za usklađenje depozita i otpisa obveza iz prethodnih razdoblja u iznosu od 592.598 kn te umanjen za manjak prihoda 2021. godine u iznosu od 4.891.904 kn.

12. BILJEŠKE UZ STAVKE OBRASCA PR-RAS-NPF ZA 2021. GODINU**12.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA (AOP 003+004) (AOP 002)**

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Prihoda od pružanja usluga	004	0	1.661.991	-
UKUPNO		0	1.661.991	-

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u izvještajnoj godini iskazani su u iznosu od 1.661.991 kn, a odnose se na prihode od refundacije troškova za organizaciju Dana hrvatskog turizma 2021. u iznosu od 661.991 kn te na prihod od sponzorstva od aktivnosti vezane uz projekt predstavljanja RH na Svjetskoj izložbi EXPO 2020. u Dubaiu u iznosu od 1.000.000 kn koji je priznat sukladno vremenskom razdoblju sučeljavanja prihoda i rashoda obavljanja aktivnosti. U 2020. godini nije bilo prihoda po toj osnovi.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Članarine	006	41.935.152	57.545.484	137,2
UKUPNO		41.935.152	57.545.484	137,2

Prihodi od članarina i članskih doprinosa u izvještajnoj godini iskazani su u iznosu od 57.545.484 kn, a odnose se na prihode od turističke članarine sukladno Zakonu o članarinama u turističkim zajednicama, i u odnosu na 2020. godinu veći su za 37,2%.

Iskazani prihodi odnose se na sredstva koja su prikupljena sukladno Zakonu o turističkoj članarini u iznosu od 32.232.674 kn (2020.: 39.890.615 kn) i sukladno Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent za 2020. u iznosu od 20.579.619 kn (2020.: 2.021.077 kn) i Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za udružene turističke zajednice za 2020. u iznosu od 4.733.191 kn (2020.: 23.460 kn). Do promjene u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog novih propisa koji definiraju načine raspodjele prikupljenih sredstava za udružene i nerazvijene turističke zajednice.

Iznos prihoda koji je iskazan za navedene Fondove odnosi se na sredstva koja su evidentirana kao priljev u 2020. godini, a u 2021. godini isplaćena su korisnicima sukladno propisanim kriterijima.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	55.457.712	98.698.294	178,0
UKUPNO		55.457.712	98.698.294	178,0

Prihodi po posebnim propisima iskazani su u iznosu od 98.698.294 kn, a u najvećem dijelu odnose se na prihode od turističke pristojbe u iznosu 76.729.849 kn (2020.: 46.660.673 kn) prikupljene sukladno Zakonu o turističkoj pristojbi koji su za 64,4% veći nego u 2020. godini, prihode od turističke pristojbe za noćenje na plovnom objektu u iznosu od 7.479.250 kn (2020.: 8.072.367 kn), sredstava Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent za 2020. u iznosu od 8.742.463 kn (2020.: 7.618 kn), sredstava Fonda za udružene turističke zajednice za 2020. u iznosu 5.020.746 kn (2020.: 12.055 kn), te na primljene potpore za plaće uslijed COVID-19 krize, a koje su knjižene u predstavništvima koja su koristila ove mjere u iznosu od 725.986 kn (2020.: 690.715 kn).

Tijekom 2021. godine zbog uspješnije turističke sezone u odnosu na prethodnu 2020., prihodi po osnovi turističke pristojbe i pristojbe na plovnom objektu povećani su u odnosu na prethodnu godinu.

Sredstva turističke pristojbe 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 iskazana su kao prihod 2021. godine.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	10.785	675	6,3
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	514.358	486.430	94,6
UKUPNO		525.143	487.105	92,8

Prihodi od imovine iskazani su u iznosu od 487.105 kn, a odnose se na prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 486.430 kn te 675 kn kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	61.549.400	46.690.000	75,9
Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	2.098.994	9.094.282	433,3
Prihod od institucija i tijela EU	032	478.052	52.867	11,1
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	0	850.000	-
UKUPNO		64.126.446	56.687.149	88,4

Prihodi od donacija iskazani su u iznosu od 56.687.149 kn što je za 11.6% manje u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna realizirani su u iznosu od 46.690.000 kn. Sukladno projekciji potreba za provedbu planiranih promidžbenih aktivnosti u 2021. godini koje se financiraju iz Državnog proračuna RH planiran je i doznačen iznos od 43.000.000 kn (2020.: 42.000.000 kn) koji je i utrošen na aktivnosti u 2021. godini.

Ostatak sredstva u iznosu od 3.690.000 kn odnosi se na aktivnosti koje su realizirane u 2021. godini, a sredstva su doznačena u prethodnim razdobljima.

Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte ostvareni su u iznosu od 9.094.282 kn (2020.: 2.098.994 kn), a odnose se na povrat sredstava za projekt Hrvatski digitalni turizam sukladno Zahtjevima za povrat sredstva.

Prihod od institucija i tijela EU ostvaren je u iznosu od 52.867 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.

Prihod od trgovačkih društava odnosi se na donacije članova Nacionalnog odbora Republike Hrvatske za svjetsku izložbu EXPO 2020.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Prihod od naknade šteta	042	709	13.655	1.926,0
Prihod od refundacija	043	1.849.815	897.997	48,5
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	2.226	8.926	401,0
Ostali nespomenuti prihodi	048	253.625	208.542	82,2
UKUPNO		2.106.375	1.129.120	53,6

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 1.129.120 kn, a u najvećem dijelu odnose se na prihode od refundacija koji su ostvareni u iznosu od 897.997 kn i to za refundacije sustava turističkih zajednica i gospodarskih subjekata za suizlaganje na sajmovima. Smanjenje u odnosu na 2020. godinu, najznačajnijim dijelom posljedica je utjecaja pandemije bolesti COVID-19 te povrata uplaćenih sredstava zbog otkazanih sajmova.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Plaće za redovan rad	057	24.719.004	25.542.053	103,3
Plaće u naravi	058	18.841	438.929	2.329,6
Plaće za prekovremeni rad	059	20.310	-	-
Ostali rashodi za radnike	061	1.421.817	1.490.963	104,9
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	3.264.456	3.420.089	104,8
Doprinosi za zapošljavanje	064	617.015	504.606	81,8
Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	720.457	689.902	95,8
UKUPNO		30.781.900	32.086.542	104,2

Plaće za redovan rad iskazane su u iznosu od 25.542.053 kn, a odnose se na plaće zaposlenika Hrvatske turističke zajednice uključujući i mrežu predstavništava (detaširane i lokalne zaposlenike u predstavništvima).

Plaće u naravi iskazane su u iznosu od 438.929 kn, a odnose se na troškove korištenja službenog automobila u privatne svrhe, troškove parkiranja zaposlenika koji se evidentiraju kao primitak u naravi, te trošak ostalih usluga omogućenih zaposlenicima koje se evidentiraju kao primitak u naravi. Iznos evidentiran u 2020. odnosio se na trošak korištenje službenog automobila u privatne svrhe, dok su ostali troškovi koji su u 2021. evidentirani na poziciji Plaće u naravi bili uključeni na poziciji Ostali rashodi za radnike.

Ostali rashodi za radnike iskazani su u iznosu od 1.490.963 kn, a najznačajniji dio odnosi se na iskazivanje obveze naknade razlike plaće po Odluci o privremenoj visini osnovice za obračun plaće od 21. travnja 2020. godine.

Doprinosi na plaće iskazani su u iznosu od 4.614.597 kn (2020.: 4.601.928 kn), i odnose se na doprinose za zdravstveno osiguranje, doprinose za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac i doprinose za zapošljavanje.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Službena putovanja	069	725.673	975.886	134,5
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	360.264	339.968	94,4
Stručno usavršavanje radnika	071	65.113	35.940	55,2
Naknade za obavljanje aktivnosti	073	129.238	420.437	325,3
Naknade troškova službenih putovanja	074	114.248	88.170	77,2
Naknade za obavljanje djelatnosti	078	12.904	0	0
Naknade ostalih troškova	080	3.878	0	0
Naknade za obavljanje aktivnosti	083	84.322	907.107	1.075,8
Naknade troškova službenih putovanja	084	473.272	168.016	35,5
Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	1.662.900	1.340.074	80,6
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	1.214.819	1.522.976	125,4
Usluge promidžbe i informiranja	090	67.315.696	105.304.920	156,4
Komunalne usluge	091	507.142	491.012	96,8
Zakupnine i najamnine	092	6.630.329	7.752.866	116,9
Zdravstvene i veterinarske usluge	093	56.698	23.163	40,9
Intelektualne i osobne usluge	094	1.545.057	10.915.906	706,5
Računalne usluge	095	5.862.265	2.128.262	36,3
Ostale usluge	096	13.851.237	2.396.685	17,3
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	4.493.009	194.172	4,3
Materijal i sirovine	099	0	50.376	-
Energija	100	345.750	430.852	124,6
Sitan inventar i auto gume	101	167.469	35.305	21,1
Premije osiguranja	103	178.933	200.999	112,3
Reprezentacija	104	437.470	733.726	167,7
Članarine	105	620.428	1.159.857	186,9
Kotizacije	106	488.326	191.830	39,3
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	56.694	16.230	28,6
UKUPNO		107.403.134	137.824.735	128,3

(AOP 068) Naknade troškova radnicima:

Službena putovanja iskazana su u iznosu od 975.886 kn, a odnose se na troškove inozemnih i tuzemnih dnevnica, smještaja, prijevoza, korištenja osobnog automobila u službene svrhe, cestarine i parkinga zaposlenika Hrvatske turističke zajednice i predstavništava na službenim putovanjima. Trošak je u 2021. povećan zbog odlaska na sajmove i organizacije studijskih putovanja, koja su uslijed pandemije bolesti COVID-19 u 2020. godini bila otkazana.

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život iskazane su u iznosu od 339.968 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 35.940 kn što iznosi 55,2 % realizacije u odnosu na 2020. Dio se odnosi na troškove polaganja Stručnog ispita za rad na stručnim poslovima u turističkom uredu turističke zajednice za 5 zaposlenika Hrvatske turističke zajednice, a preostalo na ostale troškove edukacija i seminara koji su znatno smanjeni zbog racionalizacije troškova i održavanja edukacija online.

(AOP 072) Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično:

Naknade za obavljanje aktivnosti iskazane su u iznosu od 420.437 kn što je znatno više nego 2020. Odnose se na troškove isplaćenih naknada članovima Turističkog vijeća. Odlukom Turističkog vijeća od 14. travnja 2020. ukinute su naknade članovima Turističkog vijeća od travnja do kraja 2020. godine, a Nadzornom odboru zadnje naknade su isplaćene za ožujak 2020. U siječnju 2021. ponovo su aktivirane isplate članovima Turističkog vijeća i isplaćivane su tijekom cijele 2021. godine.

Naknade troškova službenih putovanja iskazane su u iznosu od 88.170 kn, a odnose se na troškove prijevoza, dnevnica i smještaja te ostale putne troškove članova Turističkog vijeća i Skupštine Hrvatske turističke zajednice koji su smanjeni jer se je dio sjednica i konzultacija odvijao online.

(AOP 082) Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa:

Naknade za obavljanje aktivnosti iskazane su u iznosu od 907.107 kn, a odnose se na troškove naknada vanjskim suradnicima Hrvatske turističke zajednice i predstavništava za pisanje tekstova, fotografija prijevode, zabavno scenske i druge aktivnosti. Povećanje pozicije naknada za obavljanje aktivnosti u odnosu na 2020. godinu odnosi se na uključivanje troškova autorskih honorara u ovu poziciju, dok su u 2020. godini navedeni troškovi bili uključeni na poziciji intelektualnih i osobnih usluga.

Naknade troškova službenih putovanja iskazane su u iznosu od 168.016 kn, a odnose se na troškove dnevnica, smještaja i ostalih putnih troškova vanjskih suradnika Hrvatske turističke zajednice. Smanjenje u odnosu na 2020. godinu se odnosi na manje angažiranih vanjskih suradnika za aktivnosti za koje su izdavani putni nalozi, ponajviše za sajmove.

(AOP 087) Rashodi za usluge:

Usluge telefona, pošte i prijevoza iskazane su u iznosu od 1.340.074 kn. Realizirane su u 19,4% manjem iznosu u odnosu na 2020. Troškovi prijevoza - zračnog, željezničkog i vodenog realizirani su u iznosu od 490.599 kn (2020.: 206.457 kn) što je 137,65% više nego 2020. zbog organiziranja prijevoza temeljem Odluke Turističkog vijeća o pokrivanju troškova logističke potpore za dopremu mobilnih kućica Sisačko-moslavačkoj županiji. Troškovi distribucije realizirani su u iznosu od 209.459 kn (2020.: 729.756 kn) odnosno 71,3% manje u odnosu na 2020. zbog organiziranja aktivnosti virtualno.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iskazane su u iznosu od 1.522.976 kn i uvećane su u odnosu na 2020. godinu za 25,4%. Na povećanje je u najvećem dijelu utjecalo održavanje turističko - informacijskog sustava portala croatia.hr.

Usluge promidžbe i informiranja iskazane su u iznosu od 105.304.920 kn što je povećanje od 56,4% u odnosu na 2020. Najvećim dijelom usluge promidžbe i informiranja odnose se na usluge promidžbe putem internetskih platformi kao što su Facebook i Google. Tijekom 2021. godine korištene su usluge promidžbe i informiranja u većem obujmu zbog planiranih aktivnosti i blažih mjera povezanih sa pandemijom COVID-19.

Komunalne usluge iskazane su u iznosu od 491.012 kn, a odnose se na zajedničke troškove poslovnog prostora, troškove vode, odvoza otpada, plina i dr.

Zakupnine i najamnine iskazane su u iznosu od 7.752.866 kn te se najznačajnijim dijelom odnose na zakupe prostora za održavanje sajмова. Najznačajniji dio preostale razlike u odnosu na 2020. godinu odnosi se na uključivanje troškova najma automobila te uporabnih prava, dok su u 2020. godini navedeni troškovi bili uključeni na poziciji ostalih usluga. (veza bilješka „Ostale usluge“)

Zdravstvene i veterinarske usluge iskazane su u iznosu od 23.163 kn odnosno za 59,1% manje nego u 2020. Odnose se na obvezne preglede vida novih zaposlenika te troškove COVID 19 PCR i antigenskog testiranja. U 2020. godini trošak je bio veći zbog sistematskih pregleda koje zaposlenici sukladno Pravilniku o radu imaju pravo obaviti svake dvije godine.

Intelektualne i osobne usluge iskazane su u iznosu od 10.915.906 kn što je u odnosu na 2020. godinu znatno veći iznos. Najveći utjecaj na povećanje ima trošak za EXPO 2020. Dubai plaćen za organizaciju programa u iznosu od 5.951.213 kn. Najznačajniji dio preostale razlike u odnosu na 2020. godinu odnosi se na uključivanje troškova konzultantskih usluga i ostalih intelektualnih troškova u ovu poziciju, dok su u 2020. godini navedeni troškovi bili uključeni na poziciji ostalih usluga (veza bilješka „Ostale usluge“).

Računalne usluge iskazane su u iznosu od 2.128.262 kn te se u tekućoj godini najznačajnijim dijelom odnose na usluge za hosting zbog pretplate na Microsoft cloud usluge, dok se ukupno smanjenje pozicije računalnih usluga u odnosu na 2020. godinu najznačajnijim dijelom odnosi na povećane troškove održavanja i izrade web stranice tijekom 2020. godine.

Ostale usluge iskazane su u iznosu od 2.396.685 kn, a najznačajnijim dijelom se odnose na:

- troškove usluga izrade i postave štanda za potrebe predstavljanja na turističkim sajmovima u inozemstvu u iznosu od 1.478.550 kn, (2020.: 3.940.399 kn) koji su zbog virtualnog održavanja sajмова u 2021. godini znatno smanjeni;
- troškove tiska i uvezivanja i ostale grafičke usluge u iznosu od 279.228 kn (2020.: 525.128 kn) koji su tijekom 2021. godine smanjeni zbog pandemije Covida-19, odnosno smanjene potražnje za tiskanim promotivnim materijalima;
- troškove usluga skladištenja u iznosu od 309.383 kn, (2020.: 426.101 kn), koje su neznatno manje u odnosu na 2020. godinu zbog evidentiranja usluge skladištenja IT opreme u tekućoj godini na poziciji zakupnine i najamnine;

Preostale promjene u odnosu na 2020. godinu odnose se na iskazivanje dijela troškova na drugim pozicijama od kojih su najznačajniji:

- Troškove produkcije i obrada audio i video materijala koji su u 2020. godini iznosili 6.653.915, dok su isti troškovi u 2021. godini iznosili 2.004.396 kn i sadržani su unutar pozicije usluge promidžbe i informiranja.
- Troškove konzultantskih usluga koji su u 2020. godini iznosili 517.610 kn, dok su isti troškovi u 2021. godini iznosile 543.695 kn i sadržani su unutar pozicije intelektualne i osobne usluge
- Troškove licenci i ostale kratkotrajna uporebna prava koji su u 2020. godini iznosili 490.123 kn, dok isti troškovi u 2021. godini iznose 460.323 kn i sadržani su unutar pozicije zakupnine i najamnine

(AOP 097) Rashodi za materijal i energiju:

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iskazani su iznosu od 194.172 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, dok se ukupno smanjenje pozicije *uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda* u odnosu na 2020. godinu najznačajnijim dijelom odnosi na povećane troškove materijala vezano za presjedanje RH Vijećem EU tijekom 2020. godine.

Materijal i sirovine iskazani su u iznosu od 50.376 kn, a odnose se na troškove vode i toplih napitaka zaposlenih.

Rashodi za energiju iskazani su u iznosu od 430.852 kn, a odnose se na troškove električne energije i goriva. Rashodi su u 2021. povećani zbog viših cijena energenata.

Rashodi za sitan inventar i auto gume iskazani su u iznosu od 35.305 kn i odnose se na troškove nabave uredske i računalne opreme te ostalog sitnog inventara. Rashodi su manji u 2021. u odnosu na 2020. jer je tijekom 2020. godine nabavljen namještaj za ured u Zagrebu.

(AOP 102) Ostali nespomenuti materijalni rashodi iskazani su u iznosu od 2.302.642 kn sa sljedećom strukturom:

Premije osiguranja iskazane su u iznosu od 200.999 kn, a odnose se na troškove osiguranja zaposlenika Hrvatske turističke zajednice i osiguranja imovine u uredu i predstavništvima. Trošak je veći u odnosu na 2020. zbog povećanja broja službenih putovanja u inozemstvo.

Reprezentacija je iskazana u iznosu 733.726 kn, a odnosi se na troškove nabavljenih stvari i usluga te ugostiteljskih usluga prilikom provođenja programa i aktivnosti Hrvatske turističke zajednice. Troškovi su povećani u 2021. u odnosu na 2020. zbog ponovnog uvođenja aktivnosti dijeljenja bočica vode na graničnim prijelazima i zbog dijeljenja manjih poklona na inozemnim sajmovima.

Članarine su iskazane u iznosu od 1.159.857 kn, a odnose se na troškove članarina za poslovne kartice te članarine u inozemnim i tuzemnim udrugama. Trošak članarina veći je u 2021. godini zbog ponovnog aktiviranja plaćanja članarina HOO-u, koje je uslijed pandemije ukinuto tijekom 2020. godine.

Kotizacije su iskazane u iznosu od 191.830 kn, a odnose se na troškove kotizacija za edukacije, seminare, radionice, nastupe na sajmovima. Znatno su manje realizirane u odnosu na 2020. zbog manjeg broja poslovnih radionica i sajмова na kojima je bilo potrebno uplatiti kotizaciju.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi iskazani su u iznosu od 16.230 kn, a odnose se na sudske pristojbe, pristojbe, dodatne troškove vezane uz sajmove i ostalo.

12.9. RASHODI AMORTIZACIJE (AOP 108)

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Rashodi amortizacije	108	1.334.429	1.093.388	81,9
UKUPNO		1.334.429	1.093.388	81,9

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.

U 2021. godini došlo je do neznatnog smanjenja rashoda amortizacije zbog sredstava koja su tijekom godine u potpunosti amortizirana.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	330.981	358.865	108,4
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	225.397	229.493	101,8
Zatezne kamate	118	1.400	44.679	3.191,4
UKUPNO		557.778	633.037	113,5

Bankarske usluge i usluge platnog prometa iskazane su u iznosu od 358.865 kn. Do neznatnog povećanja u odnosu na 2020. godinu dolazi zbog većeg broja transakcija uslijed povećanja aktivnosti tijekom 2021. godine. Zatezne kamate uplaćene u 2021. godini odnose se na kamate zbog korekcija dostavljenih PDV obrazaca Poreznoj upravi.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Tekuće donacije	122	9.404.306	44.403.479	472,2
UKUPNO		9.404.306	44.403.479	472,2

Tekuće donacije iskazane su u iznosu od 44.403.479 kn, a u najvećem dijelu odnose se sredstva isplaćena početkom 2021. godine sukladno Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za turistički nedovoljno razvijena područja i kontinent za 2020. godinu i Uredbi o namjeni i načinu raspodjele sredstava Fonda za udružene turističke zajednice za 2020. godinu, koja su uplaćena tijekom 2020. godine.

Sredstva su raspoređena sukladno kriterijima koji su propisani gore navedenim Uredbama. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu dolazi zbog novih propisa koji definiraju načine raspodjele prikupljenih sredstava za udružene i nerazvijene turističke zajednice. U 2020. takve vrste isplata odnosno rashoda nije bilo.

Evidentirane donacije u 2021. godini najznačajnijim dijelom se odnose na:

- Tekuće donacije – Fondovi odnose se na potporu turističkim zajednicama u nedovoljno razvijenim turističkim područjima u iznosu 38.991.908 kn (2020.: 4.108.399 kn)
- Tekuće donacije – gospodarski subjektima odnose se na sufinanciranje studijskog putovanja i potpore DMK u iznosu 4.881.270 kn (2020.: 2.683.316 kn)

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	300.000	-	0,0
Penali, ležarina i drugo	131	9.593	636	6,6
Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	-	1.198	-
Otpisana potraživanja	136	60.740	10.805	17,8
Rashodi za ostala porezna davanja	137	110.669	160.798	145,3
Ostali nespomenuti rashodi	138	62.002	129.797	209,3
UKUPNO		543.004	303.234	55,8

Ostali rashodi se najznačajnijim dijelom odnose na rashode za ostala porezna davanja u predstavništvima (poreza na stanove, poreze na ured i slično) te na ostale nespomenute rashode koji se odnose na refundacije za aktivnosti HTZ-a (sufinanciranje nastupa TZ-a na sajmovima i prezentacijama, sufinanciranje putovanja stranih agenata), povrat subvencija državnim tijelima za COVID-19 u predstavništvima i novčanu naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Najznačajnija promjena u tekućoj godini odnosi se na poziciju naknade šteta pravnim i fizičkim osobama kojih u 2021. godini nije bilo, dok se trošak u 2020. odnosi se na isplatu sudske nagodbe u sporu u jednokratnom iznosu.

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

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	4.190.004	4.756.632	113,5
UKUPNO OSTVARENO		4.190.004	4.756.632	113,5

Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija odnose se na novčane transfere predstavništvima Hrvatske turističke zajednice s pravnom osobnošću u SAD-u i Sloveniji (veza bilješka 7.3). Troškovi su uvećani zbog aktivnosti koje su se tijekom 2021. provodile na tržištima SAD-a i Slovenije.

12.14. REZULTAT RAZDOBLJA

NAZIV STAVKE	AOP	2020.	2021.	Indeks promjene
VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	149	9.936.272	-	0,0
MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	150	0	4.891.904	0,0
Višak prihoda – preneseni	151	28.563.505	39.092.375	136,9
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134-135+136-137)	154	38.499.777	34.200.471	88,8

U 2021. godini Hrvatska turistička zajednica ostvarila je manjak prihoda u iznosu od 4.891.904 kn. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 34.200.471 kn.

13. IZVANBILANČNE EVIDENCIJE

U 2021. godini Hrvatska turistička zajednica iskazala je na izvanbilančnim pozicijama tj. na kontima aktive i pasive stanje potraživanja pripadajućeg dijela turističke pristojbe, turističke članarine, potencijalne obveze u sudskim sporovima, te iznos zaprimljenih zadužnica i bankovnih garancija.

Zagrebu, 28. veljače 2022.