

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
31. PROSINCA 2018



Turistička zajednica  
grada Dubrovnika  
Dubrovnik  
Tourist Board



## Sadržaj

Izvešće neovisnog revizora.....	2
Bilanca .....	4
1.Opći podaci .....	9
2.Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja .....	12
3. Sažetaka računovodstvenih politika.....	13



## Izvješće neovisnog revizora

Članovima Skupštine

### Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Turističke zajednice Grada Dubrovnika za godinu završenu 31. prosinca 2018. 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 Turističke zajednice Grada Dubrovnika 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 Turističke zajednice Grada Dubrovnika za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Turističke zajednice Grada Dubrovnika, kao što su primjericice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

### Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Turističke zajednice Grada Dubrovnika odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed



prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Turističkom zajednicom Grada Dubrovnika su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je i ustanovila.

### **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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevera 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 Turističke zajednice Grada Dubrovnika.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Turističke zajednice Grada Dubrovnika i s tim povezanih objava.

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.

Dubrovnik; 18. ožujka 2019 g.

Kofidenc d.o.o.

Vukovarska 9, 20000 DUBROVNIK



KOFIDENCA d.o.o.  
Vukovarska 9  
DUBROVNIK

---

Romano Dedović  
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.  
Vukovarska 9  
DUBROVNIK

---

Romano Dedović  
Ovlašteni revizor

## Bilanca

BILANCA						
Stanje na dan: 31.12.2018.						
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)	Iznosi u kunama bez lipa
1	2	3	4	5	6	
<b>IMOVINA</b>						
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	4.568.703	4.247.090	93,0	
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.723.517	1.014.372	58,9	
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-	
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-	
0111	Zemljište	005			-	
0112	Rudna bogatstva	006			-	
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-	
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-	
0121	Patenti	009			-	
0122	Koncesije	010			-	
0123	Licence	011			-	
0124	Ostala prava	012			-	
0125	Goodwill	013			-	
0126	Osnivački izdaci	014			-	
0127	Izdaci za razvoj	015			-	
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-	
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-	
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.723.517	1.014.372	58,9	
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.193.103	3.193.103	100,0	
0211	Stambeni objekti	020			-	
0212	Poslovni objekti	021			-	
0213	Ostali građevinski objekti	022	3.193.103	3.193.103	100,0	
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	562.728	571.616	101,6	
0221	Uredska oprema i namještaj	024	508.211	517.099	101,7	
0222	Komunikacijska oprema	025	24.391	24.391	100,0	
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-	
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-	
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	23.909	23.909	100,0	
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-	
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	6.217	6.217	100,0	
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	139.714	139.714	100,0	
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	139.714	139.714	100,0	
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-	
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	232.073	232.073	100,0	
0241	Knjige u knjižnicama	035			-	
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-	
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-	
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	232.073	232.073	100,0	
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	0	0	-	
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-	
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-	
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-	
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	2.404.101	3.122.134	129,9	
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			-	
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-	
041	Zalihe sitnog inventara	052			-	
042	Sitni inventar u uporabi	053			-	
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-	
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-	
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-	
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-	
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-	
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-	
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-	
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-	
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-	

06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.845.186	3.232.718	113,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.612.998	3.232.718	123,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.610.328	3.231.304	123,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.610.328	3.231.304	123,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	900	900	100,0
113	Novac u blagajni	081	1.770	514	29,0
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	232.188	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	232.188	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	674		0,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	231.514		0,0
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	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	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	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	4.568.703	4.247.090	93,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.471.212	1.875.445	127,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.471.212	1.875.445	127,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	265.579	297.547	112,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	152.735	172.693	113,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	25.342	29.726	117,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	45.813	51.970	113,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	34.771	37.696	108,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	6.918	5.462	79,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.149.020	1.481.809	129,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	8.440	9.734	115,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	226.737	184.610	81,4
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	913.843	1.287.465	140,9
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	56.184	96.089	171,0
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	56.184	96.089	171,0
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	429	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predumove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	429		0,0
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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.097.491	2.371.645	76,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	239.768	239.768	100,0
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198	239.768	239.768	100,0
5221	Višak prihoda	199	2.857.723	2.131.877	74,6
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

## Izveštaj o prihodima i rashodima

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA						
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.						
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)	
1	2	3	4	5	6	
<b>PRIHODI</b>						
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	22.654.129	24.412.832	107,8	
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-	
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-	
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-	
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-	
3211	Članarine	006			-	
3212	Članski doprinosi	007			-	
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	17.780.106	20.484.300	115,2	
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-	
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	17.780.106	20.484.300	115,2	
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	38.306	30.994	80,9	
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	38.306	30.994	80,9	
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-	
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	38.306	30.994	80,9	
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-	
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-	
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-	
3416	Prihodi od dividendi	018			-	
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-	
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-	
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-	
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-	
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-	
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	3.956.805	3.525.386	89,1	
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	3.956.805	3.525.000	89,1	
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-	
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	3.650.000	3.525.000	96,6	
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	306.805		0,0	
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-	
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	386	-	
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031		386	-	
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-	
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-	
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-	
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-	
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-	
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-	
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-	
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-	
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	878.912	372.152	42,3	
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	463.367	0	0,0	
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-	
3612	Prihod od refundacija	043	463.367		0,0	
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-	
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	415.545	372.152	89,6	
3631	Otpis obveza	046			-	
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-	
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	415.545	372.152	89,6	
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			-	
<b>RASHODI</b>						
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	22.104.971	25.138.679	113,7	
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.345.412	3.534.579	105,7	
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.906.824	3.073.039	105,7	
4111	Plaće za redovan rad	057	2.906.824	3.073.039	105,7	
4112	Plaće u naravi	058			-	
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-	
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-	
412	Ostali rashodi za radnike	061			-	
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	438.588	461.540	105,2	
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	395.239	415.923	105,2	
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	43.349	45.617	105,2	
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-	
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-	
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	12.621.704	14.807.860	117,3	
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	710.974	827.174	116,3	
4211	Službena putovanja	069	503.072	551.612	109,6	
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	207.902	275.562	132,5	
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-	
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-	
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-	
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-	
4223	Naknade ostalih troškova	075			-	
4224	Ostale naknade	076			-	



423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	10.928.054	12.746.408	116,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	204.513	246.995	120,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	83.904	106.235	126,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	6.601.821	7.545.077	114,3
4254	Komunalne usluge	091	940.527	956.757	101,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	504.352	810.162	160,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.702.764	1.659.093	97,4
4258	Računalne usluge	095	142.538	95.278	66,8
4259	Ostale usluge	096	747.635	1.326.811	177,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	862.161	1.094.761	127,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	60.993	71.264	116,8
4262	Materijal i sirovine	099	720.839	948.284	131,6
4263	Energija	100	60.753	67.286	110,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	19.576	7.927	40,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	120.515	139.517	115,8
4291	Premije osiguranja	103	13.466	16.236	120,6
4292	Reprezentacija	104			-
4293	Članarine	105	61.676	62.907	102,0
4294	Kotizacije	106	45.373	60.374	133,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	487.170	718.033	147,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	3.920.683	4.569.384	116,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	83	30	36,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	83	30	36,1
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	3.920.600	4.569.354	116,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	38.248	38.197	99,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	3.882.352	4.531.157	116,7
45	Donacije (AOP 121+125)	120	306.513	0	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	306.513	0	0,0
4511	Tekuće donacije	122	306.513		0,0
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	1.423.489	1.508.823	106,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.423.489	1.508.823	106,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		50.758	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.423.489	1.458.065	102,4
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU	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	22.104.971	25.138.679	113,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	549.158	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	725.847	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.308.566	2.857.724	123,8
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	2.857.724	2.131.877	74,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-

## 1. Opći podaci

Naziv Društva: " Turistička zajednica Grada Dubrovnika" Društvo je osnovano 21.studenoga 2009.godine kao slijednica Turističke zajednice Grada Dubrovnika, koja je upisana u Upisnik turističkih zajednica Ministarstva turizma dana 28. prosinca 1994. pod upisnim brojem 77., klasa: 334-03/94-03/108, Ur.broj: 529-02/94-0002.

Poštanski broj: 20000 Mjesto: Dubrovnik

Adresa sjedišta: Brsalje 5

Matični broj: 03304990

Račun (IBAN): HR1623400091110034573

OIB: 88346172251

Šifra djelatnosti: 9411 – Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Djelatnosti su:

- upravljati javnom turističkom infrastrukturom koju joj daje na upravljanje jedinica lokalne ili područne (regionalne) samouprave,
- organizirati manifestacije i priredbe,-objavljivati komercijalne oglase na svojim promotivnim materijalima,
- prodavati suvenire, turističke karte i vodiče, osim vlastitih promotivnih materijala,
- obavljati i druge poslove i zadaće od javnog interesa poradi razvoja turizma a koji nisu u suprotnosti sa Zakonom i drugim propisima.

Osnovni podaci su:

Zajednicom upravljaju njezini članovi i njihova se prava utvrđuju prema visini udjela članova u prihodima Zajednice.

Zajednica je osnovana za područje Grada Dubrovnika, poradi ostvarenja i promicanja turističkih znamenitosti i identiteta, podizanja kvalitete turističke ponude, promocije i obavljanja promotivnih aktivnosti u zemlji i inozemstvu od zajedničkog interesa za sve subjekte u turizmu Grada. Zadaće Zajednice jesu:

- promovirati Grad Dubrovnik kao turističku destinaciju, samostalno i udruženim oglašavanjem,
- promovirati turističku ponudu Grada u inozemstvu u koordinaciji s Turističkom zajednicom Županije,
- upravljati javnom turističkom infrastrukturom koju joj je Grad dao na upravljanje,
- sudjelovati u definiranju ciljeva i politike razvoja turizma na razini Grada,
- sudjelovati u stvaranju uvjeta za učinkovitiju koordinaciju javnoga i privatnog sektora,
- poticati optimalizaciju i uravnoteženje ekonomskih i društvenih koristi te koristi za okoliš,
- izrađivati turističke strateške i razvojne planove turizma na razini Grada,
- poticati i sudjelovati u uređenju Grada radi unaprjeđenja uvjeta za boravak turista, osim izgradnje komunalne infrastrukture,



- redovito, a najmanje svaka 4 (četiri) mjeseca, prikupljati i ažurirati podatke o turističkoj ponudi, smještajnim i ugostiteljskim kapacitetima (kulturnim, sportskim i drugim manifestacijama), radnom vremenu zdravstvenih ustanova, banaka, poštanskih ureda, trgovina i slično, te drugih informacija potrebnih za boravak i putovanje turista,
- izdavati turističke promotivne materijale,
- obavljati informativne poslove u svezi s turističkom ponudom,
- poticati i organizirati kulturne, zabavne, umjetničke, športske i druge manifestacije koje pridonose obogaćivanju turističke ponude,
- koordinirati djelovanje svih subjekata koji su neposredno ili posredno uključeni u turistički promet, radi zajedničkog dogovaranja, utvrđivanja i provedbe politike razvoja turizma i obogaćivanja turističke ponude,
- poticati, organizirati i provoditi akcije za očuvanje turističkoga prostora, unaprjeđivanja turističkog okružja i zaštite čovjekova okoliša te prirodne i kulturne baštine,-poticati, unaprjeđivati i promicati specifične prirodne i društvene vrijednosti koje općinu ili grad čine turistički prepoznatljivom i stvarati uvjete za njihovo gospodarsko korištenje,
- voditi jedinstven popis turista za područje Grada, poglavito radi kontrole naplate boravišne pristojbe i stručne obrade podataka,
- dnevno prikupljati i tjedno i mjesečno obrađivati podatke o turističkom prometu na području Grada,
- provjeravati i prikupljati podatke o prijavi i odjavi boravka turista, poradi suradnje s inspekcijskim tijelima u nadzoru nad obračunom, naplatom i uplatom boravišne pristojbe te prijavom i odjavom turista,
- poticati i sudjelovati u aktivnostima obrazovanja stanovništva o zaštiti okoliša i očuvanju i unaprjeđenju prirodnih i društvenih vrijednosti prostora radi razvijanja svijesti stanovništva o važnosti i učincima turizma, te posebno svojih članova, i njihovih zaposlenika poradi podizanja kvalitete usluga,-organizirati, provoditi i nadzirati sve promocije turističkog proizvoda Grada, sukladno smjernicama Skupštine Zajednice, godišnjem programu rada i financijskom planu Zajednice,
- ustrojavati jedinstveni turistički informacijski sustav, sustav prijave i odjave turista te statističke obrade,
- obavljati i druge poslove propisane Zakonom, drugim propisom ili Statutom,
- sudjelovati u provedbi programa i akcija Turističke zajednice Županije koje su od zajedničkog interesa za sve subjekte u turizmu s područja Županije,
- Zajednica može na temelju posebne odluke Turističkog vijeća Hrvatske turističke zajednice biti članom međunarodnih turističkih organizacija.

Zajednica ima obvezatne i počasne članove kao i dragovoljne članove, a sve po odluci Skupštine.

Obvezatni članovi Zajednice su sve pravne i fizičke osobe koje na području Grada Dubrovnika imaju sjedište ili podružnicu, pogon i slično, te koje ostvaruju prihod pružanjem ugostiteljskih ili drugih turističkih usluga, ili obavljaju djelatnosti neposredno povezane s turizmom. Počasnim članom Zajednice mogu biti imenovane domaće i strane



fizičke osobe posebno zaslužne za razvoj i promicanje turizma na području Zajednice. Dragovoljno članstvo regulirano je čl. 14 Statuta zajednice.

Tijela Zajednice jesu:

1. Skupština,
2. Turističko vijeće,
3. Nadzorni odbor,
4. predsjednik Zajednice.

Skupština Zajednice najviše je tijelo upravljanja Zajednicom. Skupštinu čini 40 predstavnika fizičkih i pravnih osoba koje su članovi turističke zajednice.

Turističko vijeće izvršno je tijelo Skupštine i obavlja poslove utvrđene Zakonom i Statutom. Turističko vijeće odgovorno je Skupštini.

Nadzorni odbor je nadzorno tijelo Zajednice.

Dužnost predsjednika Zajednice obnaša gradonačelnik Grada Dubrovnika



## 2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji za 2018 godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br.121/14, dalje u tekstu: Zakon) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 31/15, dalje u tekstu: pravilnik).

### **Osnova za sastavljanje izvještaja**

Financijski izvještaji su sastavljeni prema načelu povijesnog troška i načelu neograničenosti vremena poslovanja.

### **Funkcionalna valuta i valuta prezentiranja**

Financijski izvještaji Uprave sastavljeni su u kunama, koja je ujedno i funkcionalna valuta Republike Hrvatske.

Imovina i obveze s valutnom klauzulom iskazane su u kunama, preračunato po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke. Na dan 31. prosinca 2018. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,417575 kuna.

### **Događaji nakon datuma bilance**

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



### 3. Sažetaka računovodstvenih politika

#### Dugotrajna nefinancijska imovina

Do 1. siječnja 2008. godine

Sukladno Uredbi o računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine br. 112/93, 10/08 i 7/09, dalje u tekstu: Uredba), dugotrajna nefinancijska imovina koja je nabavljena do 1. siječnja 2008. godine, a obuhvaća neproizvodnu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, iskazana je po trošku nabave koji uključuje sve troškove direktno povezane s dovođenjem imovne u upotrebu za namjeravanu svrhu.

Amortizacija nefinancijske dugotrajne imovine nabavljene do 1. siječnja 2008 g. godine tereti vlastite izvore.

Nakon 1. siječnja 2008. godine

U razdoblju nakon 1. siječnja 2008. godine primjenom odredbi Uredbe odnosno odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine Br.121/14), dugotrajna nefinancijska imovina se iskazuje po trosku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškova koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

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

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka pritijecati dodatne buduće ekonomske koristi i kada ti izdaci povećavaju vrijednost imovine iznad početno priznate. Svi ostali naknadni troškovi priznaju se kao rashod u razdoblju kada su nastali.

Dobici i gubici od otuđenja dugotrajne nefinancijske imovine se priznaju unutar ostalih prihoda i rashoda u izvještaju prihoda i rashoda.

Amortizacija se obračunava u skladu s člankom 24. Zakona i stopama propisanih Pravilnikom linearnom metodom pojedinačno za svako osnovno sredstvo kroz procijenjeni vijek upotrebe dugotrajne imovine, počevši od prvog dana iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu, osim za ulaganje u zgradu gdje je primjenjena ubrzana metoda.



Zemljište i umjetnička djela se ne amortiziraju. Prosječni procijenjeni korisni vijek trajanja pojedine imovine je kako sredi:

Licence i ostala prava	prema trajanju iz ugovora
Pravo korištenja tuđih sredstava (ulaganja u tuđu imovinu)	prema trajanju iz ugovora
Poslovni objekti - uredski prostor	80 godina
Računala i računalna oprema	4 godine
Ostala uredska oprema	5 godina
Uredski namještaj	8 godina
Oprema za održavanje i zaštitu	5 godina

### Sitni inventar

Sitni inventar čiji je pojedinačni trošak nabave do 3.500 kuna jednokratno se otpisuje kad je stavljen u upotrebu prema odredbama članka 23. stavka 3. Zakona.

### Potraživanja

Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se za zasebno za svaku potraživanje ovisno o procijene iste i njenoj naplativosti.

### Priznavanje prihoda i rashoda

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 trenutku naplate, tj. priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunski princip),
- ne recipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi po posebnim propisima, donacije, koncesije i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi tj. naplaćeni do 31. prosinca 20187. godine, a mogu se priznati u prihod izvještajnog razdoblja pod uvjetom da su naplaćeni do 31. siječnja 2019. godine.

Rashodi se priznaju primjenom računovodstvenog načela nastanka događaja koje podrazumijeva da se.

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,



- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku stvarnog utroška odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju se, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka uporabe.

### **Izveštaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija (obrazac PR-RAS-NPF)**

#### **PRIHODI:**

TZ grada Dubrovnika u 2018 g. ostvarila je ukupan prihod od 24.412.832,00 kn te ukupni rashod u iznosu od 25.138.679,00 kn. Ostvareni manjak prihoda nad rashodima iznosi od 725.847,00 kn, a preneseni višak prihoda iz prethodnih razdoblja iznosi 2.857.724,00 kn.

Prihodi TZ su razvrstani prema Zakonu na recipročne i ne recipročne prihode. Recipročni prihodi su prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga, a ne recipročni prihodi su prihodi po posebnim propisima u skladu sa Zakonom o turističkim zajednicama i to su ujedno i najveći izvorni prihodi financiranja.

Prihodi propisani Zakonom su izvorni ne recipročni prihodi i sastoje se od prihoda od boravišne pristojbe (BP), prihoda od turističke članarine (TČ) te od prihoda nautičkog turizma koji se razvrstava prema posebnom Pravilniku HTZ-a. Ukupni prihodi po posebnim propisima iznose 20.484.300,00 kn i veći su od ostvarenja prethodne godine za 15 %, te čine udio od 84 % u ukupnom prihodu.

Prihod BP ostvaren je u iznosu od 15.103.856,00 kn što čini 62 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihod TČ ostvaren je u iznosu od 5.190.129,00 kn što čini 21 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihod od nautičkog turizma ostvaren je 190.314,00 kn što čini 1 % udjela u ukupnom prihodu.

Ostali prihodi su prihodi od lokalne samouprave u iznosu od 3.525.000,00 kn, što čini 14 % udjela u ukupnom prihodu. Prema Sporazumu o zajedničkom korištenju sredstava boravišne pristojbe za 2018. godinu, potpisanog između Grada i TZ, a u skladu sa Zakonom o BP, Grad Dubrovnik je tijekom 2018. godine uplatio 3.525.000,00 kn, prateći otplatni plan i projekte vezane uz Sporazum. TZ je uplatila transfer 30% boravišne pristojbe Gradu u skladu sa Zakonom o boravišnoj pristojbi u iznosu od 4.531.157,00 kn. Uplata za prosinac izvršena je 10. siječnja 2019.g.

Ostali prihodi obuhvaćaju prihode od kamata od 30.994,00 kn i prihod od realizacije EU projekta „From Herzegovina Trails to Elafiti Islands“ u iznosu od 386,00 kn (platni promet).





Ostali nespomenuti prihodi iznose 372.152,00 kn i sastoje se od prihoda participacija HTZ, raznih sufinanciranja kao što je E-nautika, refundacija gradske straže, korištenja prostora za bankomat OTP banke, refundacije po projektima od sustava TZ-a, refundacije za troškove na EU projektu „Lazareti – kreativna četvrt Dubrovnika“ i sl. Ostali nespomenuti prihodi čine 2 % udjela u ukupnom prihodu.

#### RASHODI:

Rashod ostvaren u 2018. g. iznosi 25.138.679,00 kn i za 13 % je veći od ostvarenja u 2017.g.

Rashodi za zaposlene su bruto plaće koje iznose 3.534.579,00 kn i za 5 % su veće od ostvarenja prethodne godine kad je iznos za zaposlene iznosio 3.345.412,00 kn. Osnovica obračuna plaće u 2018.g. povećana je za 2 % i to sa iznosa od 3.207,38 na iznos od 3.271,53 kn. Također, tijekom 2018. godine zbog povećanja obujma poslova u Odjelu turističkih informacija, od ožujka do prosinca nekoliko dodatnih djelatnika potpisalo je ugovore o radu na određeno vrijeme.

Materijalni rashodi iznose 14.807.860,00 kn, što je za 17 % veće u odnosu na ostvarenje prethodnog razdoblja.

Naknade troškova radnicima iznose 827.174,00 kn i za 16 % su veće od razdoblja prethodne godine. U naknade troškove radnika spadaju jubilarna nagrada, regres i božićnica, naknada troškova prijevoza s posla i na posao, darovi za djecu djelatnika, te naknada djelatniku za smrt člana uže obitelji. Sve naknade zaposlenicima isplaćene su sukladno internima pravilnicima i Pravilniku o porezu na dohodak. Ukupne naknade radnicima iznose 275.562,00 kn i za 32 % su veće od troškova prethodnog razdoblja.

Materijalni rashodi su i rashodi za službeno putovanja koji iznose 551.612,00 kn, što čini 9 % više od ostvarenja prethodne godine.

U troškove službenih putovanja osim Zakonskih propisanih dnevnica kako u domaćoj, tako i u inozemnoj valuti, još su uračunati troškovi prijevoza u zemlji i inozemstvu, troškovi noćenja, kao i ostali troškovi koji ulaze u obračun putnih naloga uz odobrenje direktora koje takvo jedno službeno putovanje iziskuje. U službena putovanja ulaze troškovi organizacije i provedbe općih i specijaliziranih sajmova, prezentacija Odjela komunikacijskih taktika i prezentacija na stranim tržištima, kao i radni sastanci.

Rashodi za usluge iznose 12.746.408,00 kn i za 16 % su veći od ostvarenja prethodne godine.

U rashode za usluge ulaze usluge telefona, pošte, interneta i prijevoza i iznose 246.995,00 kn i za 20 % su veći od ostvarenja 2017.g. Usluge telefona, faxesa, interneta, moba. iznose 87.873,00 kn. Usluge prijevoza-transfera iznose 142.595,00 kn.

Usluge tekućeg održavanja iznose 106.235,00 kn te i veće su za 26 % od prethodnog razdoblja. Stavka tekućeg održavanja se sastoji od održavanja aparata za vodu, održavanje motora-skutera, održavanja ureda-zgrade, uređenje i održavanje TIC-eva te održavanje klima uređaja.



Usluge promidžbe i informiranja iznose 7.545.077,00 kn, uvećane su za 14 % od prethodnog razdoblja.

U ove troškove usluga ulaze troškovi organizacije raznih manifestacija, troškovi zakupa štandova na općim i specijaliziranim sajmovima i radionicama, direktne marketinške kampanje s avio kompanijama, udruženo oglašavanje i strateški projekti u suradnji sa sustavom turističkih zajednica i sl.

Ovi rashodi su ujedno i zadaća TZ i rađeni su prema projektima odnosno prema programu rada i financijskog plana za 2018.g.

Komunalne usluge iznose 956.757,00 kn i 1 % su veće od prethodnog razdoblja. Troškovi obuhvaćaju razne komunalne usluge, uređenje mjesta u suradnji s gradskim kotarima i mjesnim odborima Grada Dubrovnika, nabavku blagdanske dekoracije, potpomaganje turistički nerazvijenih mjesta i sl.

Usluge zakupnina iznose 810.162,00 kn i za 60 % su veće od ostvarenja prethodnog razdoblja.

U ovu stavku osim zakupnine poslovnih prostora koje iznose 383.065,00 kn, također ulaze stavke zakupnine sajamskih izložbenih prostora na raznim sajmovima i prezentacijama u iznosu 331.974,00 kn kao i najam sale s ozvučenjima u iznosu 84.359,00 kn i zakup skladišta (Zagreb) u iznosu od 10.763,00 kn. Stavka zakupa zgrade je povećana iz razloga jer se sada zakup poslovnog prostora računa po punoj cijeni koja je do sada bila umanjena za priznati iznos ulaganja od Grada Dubrovnika za istu.

Intelektualne i osobne usluge iznose 1.659.093,00 kn što su za 3 % manji troškovi u odnosu na ostvarenje prethodnog razdoblja. Troškovi uključuju obračune svih ugovora o djelu, autorskih i umjetničkih honorara sa svi porezima, prirezima i doprinosima. Osim ugovora za razne izvođače, ova stavka sadrži još usluge student centra, škola, odvjetničke usluge, usluge revizije, razne prijevode, javno bilježničke usluge. Najveći iznos se odnosi na usluge za honorare od 746.941,00 kn, usluge student servisa u iznosu od 534.658,00 kn, odvjetničke usluge iznos od 86.836,00 kn, prijevodi i ostale intelektualne usluge 78.953,00 kn, ZAMP u iznosu od 50.689,00 kn te dizajn u iznosu od 54.700,00 kn.

Računalne usluge iznose 95.278,00, kn. U ovaj trošak ulaze održavanja kompjutera, interneta, te ostale komp. usluge te su za 34 % manji od prethodnog razdoblja.

Ostale usluge iznose 1.326.811,00 kn i za 77 % su veće od prethodnog razdoblja.

Odnose se na grafičke usluge, usluge ozvučenja i tehnike, usluge osiguranje manifestacija, usluge montaže, usluge snimanja video materijala, blagdanska rasvjeta, ostale grafičke usluge, usluge za tehničku pomoć i podršku pri organizaciji manifestacija, usluge ozvučenja, usluge snimanja video materijala itd. U 2018. godini za razliku od prethodnog razdoblja, izvršena je usluga istraživanja tržišta od strane Instituta za turizam – Thomas Dubrovnik 2018., stavovi i potrošnja turista i posjetitelja u Dubrovnika u iznosu 397.500,00 kn zbog čega je došlo do velikog povećanja rashoda za ostale usluge.

Rashod za materijal i energiju iznosi 1.094.761,00 kn i 27 % je veći izdatak od prošle godine.



Uredski materijal, materijal za čišćenje, ostali potrošni materijal, uniforme i sl.

Materijal i sirovine iznose 948.284,00 kn. Ovaj trošak je za 31 % veći od prethodnog razdoblja. U njega ulaze troškovi tiska promidžbenih materijala, izrade video sadržaja i sl.

Energija za 2018. iznosi 60.753,00 kn, što je za 10 % više od prethodnog razdoblja.

Sitni inventar 7.927,00 kn i sve je 100 % otpisano.

Ostali nespomenuti rashodi iznose 139.517,00 kn i 15 % su veći od ostvarenja prethodnog razdoblja.

U ovu stavku ulazi premija osiguranja, polica osiguranja za auto i motor u iznosu od 16.236,00 kn što je 20 % više od prethodnog razdoblja.

Stavka članarine iznosi 62.907,00 kn i odnosi se na domaće i strane članarine (ECM, ICCA, SITE, FECC, USTOA), što je 2% više od 2017.g.

Kotizacije iznose 60.374,00 kn što je 33 % više od ostvarenja prethodnog razdoblja. Kotizacije se odnose na sudjelovanje u radnim skupinama, poslovnim radionicama, općim i specijaliziranim sajmovima i sl.

Amortizacija iznosi 718.033,00 kn.

Za 2018. godinu zgrada na adresi Brsalje 5, amortizirana je po ubrzanoj stopi. Naime, u periodu 2010. – 2012. ulaganje u obnovu zgrade na Pilama knjigovodstveno je vođeno kao građevinski objekt u pripremi, zbog čega nije bilo moguće obračunavati amortizaciju. Dobivanjem uporabne dozvole, od 2013. godine vodi se amortizacija za spomenuti objekt. Pošto ugovor o najmu za zgradu ističe 31.12.2019. godine, bilo je potrebno za 2018. i 2019. godinu obračunati ubranu amortizaciju, kako bi s 2019. godinom ulaganje u obnovu bilo u potpunosti amortizirano.

Financijski rashodi iznose 4.569.384,00 kn. U ovaj trošak ulazi platni promet, provizija i kamata.

Obveze prema Gradu 30 % prema Zakonu o BP iznose 4.531.157,00 kn što je za 16 % veće od 2017.g. zbog povećanja iznosa boravišne pristojbe po noćenju, ali i povećanog broja noćenja u odnosu na prethodno razdoblje.

Zakonsku obvezu prema Gradu TZ je u potpunosti izvršila. Iznos od 96.088,00 kn plaćen je 10. siječnja 2019.g.

Ostali rashodi iznose 1.508.823,00 kn, što znači da je za 6 % veća stavka od ostvarenja prethodne godine. U ovu stavku ulaze ostale potpore u iznosu od 1.458.065,00 kn. Stavka otpisana potraživanja u iznosu od 50.758,00 kn. Prema odluci TV sredstva su otpisana prema EU projektu, te prenesena sa potraživanja na trošak TZ, a na teret likvidnosti iste. Ostale potpore iznose 203.495,00 kn.

Razne potpore obuhvaćaju potpore manifestacijama, potpore po odluci TV i ostale potpore.

Prema financijskom izračunu razlika prihoda i rashoda je 725.847,00 kn.



Manjak prihoda za 2018 g. iznosi 725.847,00 kn.  
Preneseni višak prihoda prethodnih razdoblja iznosi 2.857.724,00 kn.  
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 2.131.877,00 kn

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 21.

## **Bilanca** **(obrazac BIL-NPF)**

A K T I V A  
4.247.090,00

Ukupna aktiva 4.247.090,00 kn- vlastiti izvori pasiva 4.247.090,00 kn.  
Nefinancijska imovina iznosi 1.014.372,00.  
Inventurna komisija je popisala osnovna sredstva te ustanovila da je iznos u financijskim knjigama odgovara knjizi inventara te da je preostala knjižna vrijednost identična.

Financijska imovina iznosi 3.232.718,00.

Novac u banci i blagajni 2.612.997,00 kn  
Žiro račun 3.231.304,00 inv. komisija utvrdila putem bankovnog izvoda  
Kunska blagajna – novac u blagajni 514,00 kn inv. komisiji predano na uvid preslika blag.  
izvještaja  
Porto bl. 900,00 kn

PASIVA  
4.247.090,00

Obveze za radnike plaća prosinca isplaćena u siječnju 2019. g., porezi, doprinosi, naknade obustave, terećena je likvidnost 2019.g.  
Obveze prema dobavljačima u zemlji 184.610,00 kn. Terećeni troškovi 2018. g. kao i likvidnost 2019. g.  
Obveze prema dobavljačima u inozemstvu 1.287.465,00 kn (lista privitak i predana inv. komisiji na uvid).

Strani komitenti u iznosu od 471.696,00 kn plaćeni u 2019.g., a terećena likvidnost i trošak 2018. g.  
Iznos 815.768,00 kn prenosi se iz godine u godinu, dok se konačno sudski ne okonča.

Iznos obveze za BP 96.089,00 pl. 10.01.2019. g. terećena likvidnost 2019.g.

Vlastiti izvori iznose 239.768,00 kn. Vlastiti izvori ukupno sa viškom prihod iznose 2.371.645,00 kn.

