

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2023.



Turistička zajednica
grada Dubrovnika
Dubrovnik
Tourist Board



1.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2
2.	BILANCA	5
3.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA	8
4.	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA	11



1. Izvješće neovisnog revizora

Članovima Skupštine

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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 2023. 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 (MRS-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 2023. 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 primjerice 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 prijave 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 prijave 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 prijave 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 prijave 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 prijave 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 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; 8. ožujka 2024. 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



2. 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	2.074.877,60	2.962.959,85	142,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	60.312,33	59.117,92	98,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0,00	0,00	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0,00	0,00	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	60.312,33	59.117,92	98,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	434.132,28	434.132,28	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	434.132,28	434.132,28	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	81.757,20	82.316,07	100,7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	69.261,66	69.820,53	100,8
0222	Komunikacijska oprema	025	3.237,30	3.237,30	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	8.433,04	8.433,04	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	825,20	825,20	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	18.543,17	18.543,17	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	18.543,17	18.543,17	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	31.299,55	31.299,55	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	31.299,55	31.299,55	100,0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0,00	0,00	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0,00	0,00	-
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	505.419,87	507.173,15	100,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	20.181,03	19.990,27	99,1
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	20.181,03	19.990,27	99,1
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0,00	0,00	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-

06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0,00	0,00	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0,00	0,00	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	2.014.565,27	2.903.841,93	144,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.002.679,54	2.891.956,20	144,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.002.478,20	2.891.728,93	144,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.002.398,57	2.891.728,93	144,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	79,63	0,00	0,0
112	Izdvojena novčana sredstva	080	201,34	165,00	82,0
113	Novac u blagajni	081	0,00	62,27	-
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	0,00	0,00	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0,00	0,00	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0,00	0,00	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	11.885,73	11.885,73	100,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	11.885,73	11.885,73	100,0

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.074.877,64	2.962.959,85	142,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	666.470,89	610.226,92	91,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	168.760,36	270.557,59	160,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	40.887,92	54.451,57	133,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	26.094,66	34.656,33	132,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	152	2.728,11	3.730,50	136,7
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	6.903,81	9.025,15	130,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	5.119,19	6.869,67	134,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	42,15	169,92	403,1
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	127.872,44	216.106,02	169,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.411,11	2.757,70	114,4
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	45.910,62	123.932,17	269,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	79.550,71	89.416,15	112,4
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	0,00	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	497.710,53	330.919,33	66,5
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	497.710,53	330.919,33	66,5
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	497.710,53	330.919,33	66,5
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0,00	8.750,00	-
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0,00	8.750,00	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0,00	0,00	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	1.408.406,75	2.352.732,93	167,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	31.299,38	31.299,54	100,0
511	Vlastiti izvori	197	31.299,38	31.299,54	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	1.377.107,37	2.321.433,39	168,6
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201		108.271,10	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	108.271,10	-

3. 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	3.267.760,29	4.260.116,80	130,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0,00	0,00	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	220.848,23	804.347,57	364,2
3211	Članarine	006	220.848,23	804.347,57	364,2
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.670.338,97	2.927.411,46	109,6
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	2.670.338,97	2.927.411,46	109,6
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	18,18	654,37	3.599,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	18,18	654,37	3.599,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	18,18	654,37	3.599,4
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	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	356.360,74	505.623,86	141,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	356.360,74	505.623,86	141,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	356.360,74	505.623,86	141,9
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	20.194,17	22.079,54	109,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0,00	0,00	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	20.194,17	22.079,54	109,3
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	20.194,17	22.079,54	109,3
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0,00	0,00	-
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	2.574.953,01	3.315.790,64	128,8
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	544.870,75	655.471,53	120,3
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	426.818,77	513.534,81	120,3
4111	Plaće za redovan rad	057	426.818,77	513.534,81	120,3
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	50.137,06	64.280,31	128,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	67.914,92	77.656,41	114,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	67.914,92	77.656,41	114,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.995.406,44	2.614.664,05	131,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	88.956,00	97.426,00	109,5
4211	Službena putovanja	069	88.956,00	97.426,00	109,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0,00	0,00	-
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	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0,00	0,00	-
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	1.754.245,78	2.305.526,68	131,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	25.692,88	28.558,70	111,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	14.725,06	14.019,69	95,2
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.209.812,99	1.704.935,61	140,9
4254	Komunalne usluge	091	51.234,45	42.698,99	83,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	79.577,28	64.665,96	81,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	161,52	0,00	0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	237.366,38	287.194,43	121,0
4258	Računalne usluge	095	13.991,90	20.735,75	148,2
4259	Ostale usluge	096	121.683,32	142.717,55	117,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	115.049,04	137.406,88	119,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	9.693,41	11.682,95	120,5
4262	Materijal i sirovine	099	89.743,18	114.747,48	127,9
4263	Energija	100	15.248,66	8.465,33	55,5
4264	Sitan inventar i auto gume	101	363,79	2.511,12	690,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	37.155,62	74.304,49	200,0
4291	Premije osiguranja	103	2.517,35	3.462,97	137,6
4292	Reprezentacija	104			-
4293	Članarine	105	13.495,79	9.460,80	70,1
4294	Kotizacije	106	21.142,48	61.380,72	290,3
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	5.885,99	7.857,49	133,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	17.094,43	15.513,73	90,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	11.736,28	9.376,03	79,9
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	11.736,01	9.376,03	79,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0,27	0,00	0,0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	5.358,15	6.137,70	114,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	5.358,15	6.137,70	114,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0,00	0,00	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0,00	0,00	-
4511	Tekuće donacije	122			-
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	11.695,40	22.283,84	190,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	11.695,40	22.283,84	190,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	11.695,40	22.283,84	190,5

47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.574.953,01	3.315.790,64	128,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	692.807,28	944.326,16	136,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	684.300,09	1.377.107,23	201,2
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	1.377.107,37	2.321.433,39	168,6
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.389.754,10	2.002.679,58	144,1
11-dugoro	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	3.349.734,82	4.416.549,02	131,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	2.736.809,34	3.527.272,40	128,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	2.002.679,58	2.891.956,20	144,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	22	24	109,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	22	24	109,1
	Broj volontera	162			-

4. Bilješke uz finacijska izvješća

PRIHODI:

TZ grada Dubrovnika u 2023. g. ostvarila je ukupan prihod od 4.260.116,80 €, te ukupne rashode u iznosu od 3.315.790,64 €. Ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 944.326 €.

U 2023. godini ostvareni su prihodi od turističke pristojbe, turističke članarine, prihodi od donacija te ostali nespomenuti prihodi.

Prihod TP iznosi 2.770.893,32 € što čini 65 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihod TČ iznosi 804.347,57 € što čini 19 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihod od nautičkog turizma iznosi 156.518,14 € što čini 3 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihodi od donacija iznose 505.623,86 €, te se sastoje od prihoda od Grada Dubrovnika prema Sporazumu o zajedničkom korištenju 30% sredstava turističke pristojbe za 2023. godinu. Navedena sredstva su uplaćena do 31.12.2023. Prihodi od donacija čine 12 % udjela u ukupnom prihodu.

Ostali prihodi iznose 22.079,54 €, a sastoje se od prihoda od kamata i ostalih nespomenutih prihoda. Ostali prihodi čine 0,5 % udjela u ukupnom prihodu.

Turistička zajednica grada Dubrovnika je u 2023. godini ostvarila 30 % više ukupnih prihoda u odnosu na 2022. godinu.



RASHODI

Rashodi Turističke zajednice grada Dubrovnika u 2023. godini iznose 3.315.790,64 €, što iznosi 29% više rashoda u odnosu na 2022. godinu.

Povećanjem prihoda slijedilo je i povećanje rashoda, kako zbog sve većih sudjelovanja u aktivnostima, ali i s druge strane povećanjem inflacije.

Rashodi se dijele na rashode za zaposlene, materijalne rashode, rashode amortizacije, financijske rashode, te ostale rashode.

Rashodi za zaposlene iznose 655.471,53 € i 20 % su veći u odnosu na 2022. godinu.

U rashode za zaposlene ulaze plaće za redovan rad u iznosu 513.534,81 €, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 64.280,31 €, te doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 77.656,41 €.

Materijalni rashodi iznose 2.614.664,05 € i veći su 31 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za službena putovanja u iznosu od 97.426,00 € odnose se na dnevnice za službena putovanja, troškove prijevoza, troškove noćenja i ostale rashode službenih putovanja i veći su 9,5 % u odnosu na 2022. godinu. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza iznose 28.558,70 € i veći su 11 % u odnosu na 2022. godinu. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 14.019,69 €, a odnose se na usluge održavanja klima uređaja, održavanje motora-auta, održavanje ureda – zgrade te održavanje i uređenje TIC-a i manji su 5 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja iznose 1.704.935,61 € i veći su 41 % u odnosu na 2022. godinu. TZGD je u okviru rashoda usluga promidžbe i informiranja sudjelovala u različitim kampanjama, manifestacijama i oglašavanjima poput Dubrovačkog karnevala, Nove godine, kampanje sa aviokompanijom American Airlines, sportske manifestacije Du motion, gastronomskog događaja Good food, oglašavanja u inozemnim časopisima, ugošćavanja agenata i inozemnih i domaćih novinara, kampanje na domaćem tržištu, oglašavanja kroz strateški projekt sa aviokompanijama Jet2 Holidays, Iberia, Transavia, Lot... Ova stavka uključuje i sudjelovanje na sajmovima na stranim tržištima, razne prezentacije na stranim tržištima, kao i prezentacije komunikacijskih taktika.



POTPORE PO ODLUCI TURISTIČKOG VIJEĆA: 50.963,37 €

Kongres influencera - 8.000,00 €

Adriatic sea forum – 25.000,00 €

Pizza festival – 10.000,00 €

EXPO 2023 – 7.963,37 €

POTPORE MANIFESTACIJAMA : 168.900,02 €

Potpota Smotri Sveučilišta u Dubrovniku – 149,93 €

Midsummer 2023 – 37.162,00 €

Potpota školi Luka Sorkočević – 666,00 €

Ljeto u muzeju – 4.645,50 €

Dubrovačke ljetne igre – 13.272,00 €

Sufinanciranje klastera Dubrovnik around – 2.654,45 €

Potpota Mediteranskom sajmu – 2.000,00 €

Lumiart festival – 15.000,00 €

Bavarin festival – 91.452,02 €

3D animacija – 478,12 €

M&M Mićini dani – 900,00 €

Akademija Šipan – 520,00 €

Rashodi za komunalne usluge iznose 42.698,99 €, te se odnose na usluge vode, komunalne naknade, smeća, usluge održavanja smeđe signalizacije, održavanja info tabli. Navedeni rashodi manji su 16 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za zakupnine i najamnine u iznosu od 64.665,96 € odnose se na zakupnine prostora Brsalje, TIC-a Lapad, TIC Zaton, zakupnine sajamskih izložbenih prostora za potrebe sajмова, najma skladišta DHL za skladištenje našeg promo materijala za potrebe sajмова te najma sale i ozvučenja. Navedeni rashodi manji su 19 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 287.194,43 € veći su 21 % u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na usluge za honorare, usluge student servisa, odvjetničke usluge, usluge prijevoda, usluge dizajna i usluge revizije i zamjene za računovodstvo.



Rashodi za računalne usluge iznose 20.735,75 € i veći su 48 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za ostale usluge iznose 142.717,55 €, a veći su 17 % u odnosu na 2022. godinu. Navedeni rashodi odnose se na tehničke usluge, grafičke usluge, usluge ozvučenja i tehnike, usluge fotografiranja i snimanja, usluge ostalih grafičkih usluga, usluge online medijskog praćenja, zaštitarskih usluga te usluga montaže.

Rashodi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 11.682,95 € veći su 20,5 % u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na rashode uredskog materijala, materijala za čišćenje i ostalog potrošnog materijala.

Rashodi za materijal i sirovine u iznosu od 114.747,48 € veći su 28 % u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na rashode za DVD - USB, planove grada i turističkih mjesta, brošure Elafiti, ostalog promo materijala, otkup fotografija, Dubrovnik Riviera Info, suveniri i promo materijali, virtualne panorame i gorivo.

Rashodi za energiju u iznosu od 8.465,33 € manji su 44,5 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za sitni inventar u iznosu od 2.511,12 € veći su 590 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za premije osiguranja u iznosu od 3.462,97 € veći su 38 % u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za članarine u iznosu od 9.460,80 € manji su 30 % u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na domaće i strane članarine (ECM, ICCA, SITE, FECC, USTOA, karnevalisti).

Rashodi za kotizacije i ostali nespomenuti materijalni rashodi iznose 61.032,57 € i veći su 190 % u odnosu na 2022. godinu. Odnose se na kotizacije za sajmove, rashode za koncesije pomorskog dobra, pristojbe-nagodbe i pretplatu na stručnu literaturu.

Rashod amortizacije u iznosu od 7.857,49 € veći je 33,5% u odnosu na 2022. godinu.

Financijski rashodi u iznosu od 15.513,73 € manji su 9,2 % u odnosu na 2022. godinu.

Ostali rashodi u iznosu od 22.283,84 € veći su 90,5 % u odnosu na 2022. godinu. U ovu stavku ulaze ostale potpore.



OSTALE POTPORE: 22.283,84 €

Potpore kongresu ECYG – 800,00 €

Potpore hrv. matici iseljenika – 200,00 €

Snimanje kratkometražnog filma Karaon – 1.000,00 €

Potpore filmu festivala Mediterana – DUFF – 2.500,00 €

Promocija Igor Hajdarhodžić-Hamburg – 1.028,55 €

Humanitarni recital Knežev dvor – 77,00 €

Potpore Udruzi branitelja Dubrovnika – 1.150,00 €

Potpore Divlja liga 2023 – 1.250,00 €

Potpore izložbi Andy Warhol Umjetnička galerija – 2.499,75 €

Potpore Vespa klubu Dubrovnik – 500,00 €

Potpore natjecanju barmena – 500,00 €

Potpore Capoiera grupi – 100,00 €

Potpore hrvatskom bridž savezu – 2.000,00 €

Potpore 24h bez kompromisa – 300,00 €

Dom maslina pokloni djeci – 100,00 €

Potpore turniru Gromača-UHBDDR – 758,54 €

Potpore izložbi Iris Lobaš Kukavičić Sponza – 1.500,00 €

Potpore koncertnoj šetnji - Ivana Jelača – 1.000,00 €

Potpore zboru splitskih liječnica – 500,00 €

Potpore povijesnom i vjerskom turizmu – 4.000,00 €

Potpore umjetničkoj školi – 520,00 €



Kredit prema PBZ banci u iznosu od 330.919,33 € za 2023. godinu u potpunosti je podmiren, kao i propisne kamate.

Prema financijskom izračunu razlika prihoda i rashoda iznosi 944.326 €.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 2.321.433 €.

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 24.

Inventurna komisija je popisala osnovna sredstva te je ustanovila da iznos u financijskim knjigama odgovara knjizi inventara, te da je preostala knjižna vrijednost identična.



AKTIVA

Financijska imovina iznosi 2.903.841,93 €.

Novac u banci i blagajni 2.891.956,20 €.

Žiro račun 2.891.728,93 € (inventurna komisija utvrdila putem bankovnog izvoda)

Euro blagajna – 62,27 € (inventurnoj komisiji na uvid predana kopija blagajničkog izvještaja)

PASIVA

Vlastiti izvori pasiva 2.962.959,85 €.

Obveze za radnike: plaća prosinca isplaćena je u siječnju 2024. godine, te je ista teretila likvidnost 2023. godine.

Obveze prema dobavljačima u zemlji 123.932,17 € su podmirene te su iste teretile likvidnost 2024. godine.

Obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 89.416,15 € podmirene su u 2024. godini, te su iste teretile likvidnost 2024. godine (lista faktura predana inventurnoj komisiji na uvid)

Vlastiti izvori iznose 31.299,54 €. Vlastiti izvori ukupno sa viškom prihoda raspoloživim u sljedećem razdoblju iznose 2.321.433,39 €.

IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU O DOLASCIMA I NOĆENJIMA

Izvješće za 2023.g. formirano 15.02.2024. godine:

U 2023. godini ostvareno je 1.246.178 dolazaka (indeks 120) i 3.889.475 noćenja (index 109) – Ujedinjena Kraljevina, SAD, Francuska, Njemačka, Hrvatska, Irska, Australija, Španjolska, Finska, Kanada...

Nautika - 01.01.-31.12.2023. – 39.824 dolazaka (index 115) i 276.990 noćenja (index 114) – SAD, Ujedinjena Kraljevina, Australija, Hrvatska, Francuska, Njemačka, Poljska, Francuska, Belgija, Novi Zeland, Švicarska...

U 2023. godini e-Visitor + nautika = 1.286.002 dolazaka i 4.166.465 noćenja

