

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2019.



Turistička zajednica
grada Dubrovnika
Dubrovnik
Tourist Board



Kofidencija d.o.o., društvo za reviziju, vještačenje i poslovno savjetovanje
ožujak 2020 g.

Sadržaj

Izvešće neovisnog revizora.....	2
BIL-NPF.....	4
PR-RAS-NPF.....	7
1. Opći podaci.....	9
2. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja .	12
3. Sažetak računovodstvenih politika	13



Izvešće neovisnog revizora

Članovima Skupštine

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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 2019. 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 2019. 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 finacijskih 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 finacijskog izvještavanja kojeg je i ustanovila.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih finacijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji finacijski 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 finacijskih 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 finacijskih 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 zaobilazanje 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; 15. ožujka 2020. 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

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	4.247.090	5.842.569	137,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	1.014.372	372.733	36,7
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	1.014.372	372.733	36,7
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.193.103	3.193.103	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	3.193.103	3.193.103	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	571.616	574.154	100,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	517.099	519.637	100,5
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 izložci 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	3.122.134	3.766.311	120,6
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	068			-
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	3.232.718	5.469.836	169,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	3.232.718	5.467.068	169,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	3.231.304	5.463.919	169,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	3.231.304	5.463.919	169,1
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	514	2.249	437,5
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	2.768	-
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	0	2.768	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	0	2.768	-
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	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	4.247.090	5.842.569	137,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	1.875.445	1.947.139	103,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	1.875.445	1.947.139	103,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	297.547	279.498	93,9
2411	Obveze za plaće – neto	149	172.693	165.086	95,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	29.726	26.728	89,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	51.970	48.908	94,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	37.696	34.957	92,7
2417	Ostale obveze za radnike	155	5.462	3.819	69,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	1.481.809	1.659.232	112,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	9.734	11.644	119,6
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	184.610	216.274	117,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	1.287.465	1.431.314	111,2
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	96.089	8.409	8,8
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	96.089	8.409	8,8
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	0	-
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	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	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
6	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.371.645	3.895.430	164,3
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	239.768	239.768	100,0
511	Vlastiti izvori	197	239.768	239.768	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	2.131.877	3.655.662	171,5
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Izveštaj 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)				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	001	24.412.832	29.229.947	119,7
3111	Prihodi od prodaje roba	002	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	003			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	004			-
3211	Članarine	005	0	0	-
3212	Članski doprinosi	006			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	007			-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	008	20.484.300	25.508.234	124,5
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	009			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	010	20.484.300	25.508.234	124,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	011	30.994	38	0,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	012	30.994	38	0,1
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	013			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	014	30.994	38	0,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	015			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	016			-
3416	Prihodi od dividendi	017			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	018			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	019			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	020			-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	021	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	022			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	023			-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	024	3.525.386	3.591.200	101,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	025	3.525.000	3.591.200	101,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	026			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	027	3.525.000	3.591.200	101,9
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	028			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	029			-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	030	386	0	0,0
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	031	386	0	0,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	032			-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	033	0	0	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	034			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	035			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	036			-
3551	Ostali prihodi od donacija	037	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	038			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	039			-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	040	372.152	130.475	35,1
3611	Prihodi od naknade šteta	041	0	0	-
3612	Prihodi od refundacija	042			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	043			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	044			-
3631	Otpis obveza	045	372.152	130.475	35,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	046			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	047			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	048	372.152	130.475	35,1
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	051			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
053		053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+106+109+120+128+139)				
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	054	25.138.679	27.706.162	110,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	055	3.534.579	3.643.578	103,1
4111	Plaće za redovan rad	056	3.073.039	3.189.712	103,8
4112	Plaće u naravi	057	3.073.039	3.189.712	103,8
4113	Plaće za prekovremeni rad	058			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	059			-
412	Ostali rashodi za radnike	060			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	061			-
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	062	461.540	453.866	98,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	063	415.923	453.828	109,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	064	45.617	38	0,1
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	065			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	066			-
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	067	14.807.860	15.531.394	104,9
4211	Službena putovanja	068	827.174	864.575	104,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	069	551.612	589.975	107,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	070	275.562	274.600	99,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	071			-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	072	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	073			-
4223	Naknade ostalih troškova	074			-
4224	Ostale naknade	075			-
		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	12.746.408	13.367.986	104,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	246.995	302.673	122,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	106.235	81.580	76,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	7.545.077	8.479.412	112,4
4254	Komunalne usluge	091	956.757	877.843	91,8
4255	Zakupnine i najamnine	092	810.162	812.142	100,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093			-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	1.659.093	1.624.141	97,9
4258	Računalne usluge	095	95.278	100.283	105,3
4259	Ostale usluge	096	1.326.811	1.089.912	82,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.094.761	1.038.513	94,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	71.264	81.971	115,0
4262	Materijal i sirovine	099	948.284	865.143	91,2
4263	Energija	100	67.286	73.240	108,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	7.927	18.159	229,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	139.517	260.320	186,6
4291	Premije osiguranja	103	16.236	16.748	103,2
4292	Reprezentacija	104			-
4293	Članarine	105	62.907	67.251	106,9
4294	Kotizacije	106	60.374	176.321	292,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	718.033	699.317	97,4
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	4.569.384	5.860.930	128,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	30	21	70,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	30	21	70,0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	4.569.354	5.860.909	128,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	38.197	38.878	101,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	4.531.157	5.822.031	128,5
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0	-
4511	Tekuće donacije	122			-
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	1.508.823	1.970.943	130,6
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	1.508.823	1.970.943	130,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136	50.758	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	1.458.065	1.970.943	135,2
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 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	25.138.679	27.706.162	110,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	1.523.785	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	725.847	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	2.857.724	2.131.877	74,6
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	2.131.877	3.655.662	171,5
	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 2019. 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 2019. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,442580 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. Sažetak 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 trošku 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 pritjecati 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 slijedi:

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 2019. 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.

Izvještaj o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija i Bilanca (obraci PR-RAS-NPF i BIL-NPF)

PRIHODI:

TZ grada Dubrovnika u 2019. g. ostvarila je ukupan prihod od 29.229.947,00 kn te ukupne rashode u iznosu od

27.706.162,00 kn. Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.523.785,00 kn.

Prihodi TZ su razvrstani prema Zakonu na recipročne i nerecipročne prihode. Recipročni prihodi su prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga, a nerecipročni 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 nerecipročni prihodi i sastoje se od prihoda BP, prihoda TČ, te od prihoda nautičkog turizma koji se razvrstava prema posebnom Pravilniku HTZ. Ukupni prihodi po posebnim propisima iznose

25.508.234,00 kn i veći su od ostvarenja prethodne godine za 24%, te čine udio od 87% u ukupnom prihodu.

Prihod BP ostvaren je u iznosu od 19.406.770,00 kn što čini 66,39% udjela u ukupnom prihodu.

Prihod TČ ostvaren je u iznosu od 5.911.524,00 kn što čini 20,23% udjela u ukupnom prihodu.

Prihod od nautičkog turizma ostvaren je 189.940,00 kn što čini 0,65% udjela u ukupnom prihodu.

Ostali prihodi su prihodi od lokalne samouprave u iznosu od 3.591.200,00 kn, što čini 12,28% udjela u ukupnom prihodu. Prema zajedničkom Sporazumu između Grada i TZ, a u skladu sa Zakonom o BP, uplaćeno je 3.591.200,00 kn od strane Grada, prateći otplatni plan i projekte vezane uz Sporazum. TZ je uplatila transferu Gradu u skladu sa Zakonom u iznosu od 5.822.031,00 kn znači 30 % BP. Dio BP od prosinca 2019. u iznosu od 8.409,00 kn je uplaćen 10. siječnja 2020. godine.

Ostali prihodi su prihodi od kamata od 38,00 kn.

Ostali nespomenuti prihodi iznose 130.475,00 kn i sastoje se od prihoda participacija HTZ, raznih sufinanciranja kao što je E-nautika, refundacija gradske straže, povrat sredstava osiguranje, uplate od humanitarnih akcija Torta party, tombula sv. Vlaho, obustava djelatnika za mobitele, te prihod od TZŽ.

Ostali nespomenuti prihodi čine 0,45% udjela u ukupnom prihodu.

RASHODI:

Rashod ostvaren u 2019.g. iznosi 27.706.162,00 kn i za 10% je veći od ostvarenja u 2018.g.

Rashodi se dijele na administrativne rashode, odnosno na troškove ureda, a sastoje se od rashoda za radnike, materijalne rashode, rashode za usluge i financijske rashode.

Rashodi za zaposlene su bruto plaće koje iznose 3.643.578,00 kn i za 3% su veći od ostvarenja prethodne godine kad je iznos za zaposlene iznosio 3.534.579,00 kn. Osnovica obračuna plaće u 2019.g. iznosi 3.565,97 kn. Djelatnici koja radi na info pultu produžen je ugovor o radu u zimskom periodu zbog zamjene djelatnice na porodiljnom dopustu.

Materijalni rashodi iznose 15.531.394,00 kn, što je za 4% veće u odnosu na ostvarenje prethodnog razdoblja.

Naknade troškova radnicima iznose 864.575,00 kn i za 4% 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 neoporeziva otpremnina. Isplaćen je dodatak na plaću za radne rezultate i drugi oblici dodatnog nagrađivanja radnika (dodatak plaća, dodatak uz mjesečnu plaću) koje su određene čl. 7. Pravilnika o porezu na dohodak u iznosu od 36.000,00 kn. Ukupne naknade radnicima iznose 274.600,00 kn i za 0,3% su manje od troškova prethodnog razdoblja.

Materijalni rashodi su i rashodi za službena putovanja koji iznose 589.975,00 kn, što čini 7% više od ostvarenja prethodne godine.

U troškove službenih putovanja osim zakonski propisanih dnevnica kako u domaćoj, tako i u inozemnoj valuti, još su uračunati troškovi prijevoza u zemlji i inozemstvu, te 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 sajmovi kongresnog ureda, kao što su: Meetex Ljubljana, Epex Indija, Imex Frankfurt, IBTM Barcelona, Imex Las Vegas.

Opći sajmovi:

Berlin, Madrid, New York, Barcelona, Dubai, Miami Seatrade, Zagreb, Seoul, Pariz.

Sudjelovanje na godišnjim skupovima kongresi i seminari: ICCA, Dubai, Ustoa.

Prezentacije Odjela kom. taktike: Irska, Južna Koreja, Španjolska, Njemačka.

Prezentacije na stranim tržištima: Rusija, Irska, Poljska, SAD, Australija.

Radni sastanci: razni sastanci u Zagrebu, Ljubljana, ECM - Edinburgh, Šibenik, Marija Bistrica, Barcelona, Bad Homburg.

Rashodi za usluge iznose 13.367.986,00 kn i za 5% su veći od ostvarenja prethodne godine.

U rashode za usluge ulaze usluge telefona, pošte, interneta i prijevoza i iznose 302.673,00 kn te su za 22% veći od ostvarenja 2018.g.

Usluge tekućeg održavanja iznose 81.580,00 kn i manje su za 23% od prethodnog razdoblja. Stavka tekućeg održavanja se sastoji od održavanja aparata za vodu u iznosu od 12.061,00 kn, održavanje motora-skutera u iznosu 3.289,00 kn, održavanja ureda-zgrade u iznosu od 55.474,00 kn, uređenje TIC-a- održavanje u iznosu od 1.880,00 kn te održavanje klima uređaja u iznosu od 8.875,00 kn.

Usluge promidžbe i informiranja iznose 8.479.412,00 kn, i uvećane su za 12% od prethodnog razdoblja.

U ove troškove usluga ulaze sljedeći troškovi: Nova godina, sajmovi na stranim tržištima, Dubrovački karnevo, posebne prezentacije, Advent u gradu, web stranica, Dubrovnik zimi, Dubrovačka noć, Lapadska noć, Noć Ploča, Dubrovačka trpeza, sportske manifestacije, Good food festival, inozemno oglašavanje, studijska putovanja novinari i tv ekipe, ostale kulturne manifestacije, domaće oglašavanje, zimski program Linđo, ljeta u turističkim mjestima, Gruška noć, Uskrs u gradu, Dubrovački zimski festival, Božićna bajka, oglašavanje po modelima, sportske manifestacije i polumaraton, direktne marketinške kampanje, DSO - jesenji glazbeni program Moskar, oglašavanje strateški projekti.

Ovi rashodi su ujedno i zadaća TZ i izrađeni su prema projektima odnosno prema programu rada i financijskog plana za 2019.g.

Komunalne usluge iznose 877.843,00 kn i 8% su manje od prethodnog razdoblja. U ovu stavku ulaze usluge-smeća, usluga – voda i komunalna naknada, smeđa signalizacija i info table tj. čišćenje starog natpisa, uređenje mjesta i gradskih kotara, uređenje šetnica i

protupožarnih putova, komunalne usluge, infrastruktura, ekološke akcije - čišćenje podmorja, blagdanska dekoracija, te uređenje turistički nerazvijenih područja.

Usluge zakupnina iznose 812.142,00 kn i za 0,2% su veće od ostvarenja prethodnog razdoblja.

U ovu stavku osim zakupnine poslovnih prostora koje iznose 485.238,00 kn, također ulaze stavke zakupnine sajamskih izložbenih prostora na raznim sajmovima i prezentacijama u iznosu 261.693,00 kn kao i najam sale s ozvučenjima u iznosu 53.442,00 kn i zakup skladišta - Rhea u iznosu od 11.769,00 kn.

Intelektualne i osobne usluge iznose 1.624.141,00 kn i za 2% su manji troškovi u odnosu na ostvarenje prethodnog razdoblja. U ovoj stavci su obračunati svi ugovori o djelu, autorski honorari, te umjetnički honorari sa svim 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 835.418,00 kn, usluge student servisa u iznosu od 467.310,00 kn, usluge škola iznos 62.942,00 kn, odvjetničke usluge iznos od 91.659,00 kn, prijevodi intelektualne usluge 39.809,00 kn, zaštita autorskih prava u iznosu od 43.931,00 kn, dizajn u iznosu od 63.487,00 kn i usluga revizije u iznosu od 18.000,00 kn.

Računalne usluge iznose 100.283,00 kn. U ovaj trošak ulaze održavanja računala, interneta, te ostale računalne usluge te su za 5% veće od prethodnog razdoblja.

Ostale usluge iznose 1.089.912,00 kn i za 18% su manje od prethodnog razdoblja.

U ostale usluge ulaze grafičke usluge plakata za manifestacije, usluge ozvučenja i tehnike, usluge osiguranje manifestacija, usluge montaže, usluge snimanja video materijala, blagdanska rasvjeta, ostale grafičke usluge.

Ostale usluge-Studio DI iznosi 142.344,00 kn, za sva izvršenja po pitanju raznih manifestacija koje priređuje TZ. Usluge ozvučenja i tehnike za izvedbe raznih izvođača na Stradunu, Lapadu, Gružu, kao i na otocima u iznosu od 404.246,00 kn. Usluge snimanja video materijala iznose 48.440,00 kn. Ostale grafičke usluge iznose 200.895,00 kn.

Rashod za materijal i energiju iznosi 1.038.513,00 kn i 5% je manji od prošle godine.

Uredski materijal, materijal za čišćenje, ostali potrošni materijal, uniforme iznose 81.971,00 kn.

Materijal i sirovine iznose 865.143,00 kn. Ovaj trošak je za 9% manji od prethodnog razdoblja.

U njega ulazi tiskovina promotivnih materijala i to WELCOME, DVD-USB, planovi Grada i tur. mjesta, brošure Elafiti, ostali promotivni materijal, kalendar događanja, otkup fotografija, Dubrovnik riviera, dokumentarni film Nikola Duper te suveniri i promo materijali. Iznos za Welcome 63.473,00 kn, DVD-USB iznosi 111.345,00 kn, planovi grada i turističkih mjesta 140.700,00 kn, ostali promotivni materijal u iznosu od 149.507,00 kn, kalendar događanja 22.531,00 kn, Dubrovnik riviera info u iznosu od 238.687,00 kn, dok. film - Nikola Duper u iznosu od 32.000,00 kn, suveniri i promotivni materijali 77.574,00 kn.

Energija za 2019. iznosi 73.240,00 kn, što je za 9% više od prethodnog razdoblja.

Sitni inventar iznosi 18.159,00 kn i sve je 100% otpisano.

Ostali nespomenuti rashodi iznose 260.320,00 kn i 87% su veći od ostvarenja prethodnog razdoblja.

U ovu stavku ulazi premija osiguranja, polica osiguranja za auto i motor u iznosu od 16.748,00 kn što je 3% više od prethodnog razdoblja.

Stavka članarine iznosi 67.251,00 kn i odnosi se na domaće i strane članarine ECM, ICCA, SITE, FECC, USTOA što je 7% više od 2018.g.

Domaće članarine iznose 1.555,00 kn. (karnevalisti, PBZ Amex članarina)

Kotizacije iznose 176.321,00 kn što je 192% više od ostvarenja prethodnog razdoblja.

Same kotizacije iznose 175.171,00, to su: ECM, MEETEX, MICE VARŠAVA, ITB BERLIN, EPEX, M&I EUROPE, ICCA, USTOA, THINK TANK.

U ovaj trošak ulaze i rashodi pristojbe, koncesije i rashod za porez.

Amortizacija iznosi 699.317,00 kn, te je 3% manja u odnosu na prethodno razdoblje.

Financijski rashodi iznose 5.860.930,00 kn. U ovaj trošak ulazi platni promet, obveza prema Gradu, bankarske usluge, provizija i kamate.

Obveze prema Gradu 30% prema Zakonu o BP iznose 5.822.031,00 kn što je za 28% veće od 2018.g. zbog porasta prihoda, odnosno noćenja.

Zakonsku obvezu prema Gradu TZ je u potpunosti izvršila. Dio BP od prosinca 2019. u iznosu od 8.409,00 kn je uplaćen 10. siječnja 2020. godine.

Ostali rashodi iznose 1.970.943,00 kn, što znači da je za 31% veća stavka od ostvarenja prethodne godine. U ovu stavku ulaze ostale potpore u iznosu od 209.682,00 kn, edukacije i seminari u iznosu od 3.325,00 kn, pretplate, TV, RRIF 8.976,00 kn, potpore po

odluci TV-a 668.296,00 kn, MEDIATOOL aplikacija 92.483,00 kn, te potpore manifestacijama 988.180,00 kn.

POTPORE PO ODLUCI TURISTIČKOG VIJEĆA - SPECIFIKACIJA: 668.296,00 kn

SPORAZUM DUBROVAČKE LJETNE IGRE 40 GODINA UNESCO-a – 135.000,00 kn

ORLANDO MODEL I KALUP – 7.500,00 kn

ORLANDOVI KIPOVI PRIPREMA INFO – 450,00 kn

VENECIJANSKI BIJENALE UMJETNIČKA GALERIJA DUBROVNIK -150.000,00 kn

ŠIME STRIKOMAN SMJEŠTAJ – 5.346,00 kn

NASTUP OPĆA OPASNOST – 10.000,00 kn

CRVENI KRIŽ U GRADU – 250.000,00 kn

ORLANDOVA IZLOŽBA CATERING – 10.000,00 kn

JAZZ FESTIVAL LAZARETI – 100.000,00 kn

POTPORE MANIFESTACIJAMA: 988.180,00 kn

ANA U GRADU – 10.000,00 kn

MEDITERANSKI SAJAM DUBROVNIK SUN – 10.000,00 kn

FESTA DUBROVNIK GALA KONCERT – 10.000,00 kn

TINO PATTIÈRA DSO – 50.000,00 kn

DUBROVAČKO GLAZBENO PROLJEĆE DSO – 75.000,00 kn

ORLANDO FURIOSO DSO – 50.000,00 kn

USKRS U PRIMORJU DOMJENAK – 10.000,00 kn

DUBROVNIK FESTIWINE – 20.000,00 kn

MIDSUMMER FESTIVAL -253.332,00 kn

VALAMAR CRAFT BEER – 40.000,00 kn

LJETO U VALAMARU – 60.000,00 kn

DUBROVAČKE LJETNE IGRE – 200.000,00 kn

Prema financijskom izračunu razlika prihoda i rashoda je 1.523.785,00 kn.

Višak prihoda za 2019. g. iznosi 1.523.785,00 kn.

Preneseni višak prihoda prethodnih razdoblja iznosi 2.131.877,00 kn.

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 3.655.662,00 kn

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 22.

Ukupna aktiva 5.842.569,00 kn- vlastiti izvori pasiva 5.842.569,00 kn.

Nefinancijska imovina iznosi 372.733,00.

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 5.469.836,00 kn.

Novac u banci i blagajni 5.467.068,00 kn

Žiro račun 5.463.919,00 kn (inv .komisija utvrdila putem bankovnog izvoda)

Kunska blagajna – novac u blagajni 2.249,00 kn (inv. komisiji predan na uvid preslik blag. izvještaja)

Porto blagajna 900,00 kn

PASIVA

Vlastiti izvori pasiva 5.842.569,00 kn

Obveze za radnike: plaća prosinca isplaćena u siječnju 2019.g. Porezi, doprinosi, naknade obustave, teretili su likvidnost 2020.g.

Obveze prema dobavljačima u zemlji 216.274,00 kn. Terećeni troškovi 2019.g. kao i likvidnost 2020.g.

Obveze prema dobavljačima u inozemstvu 1.431.314,00 kn. (lista privitak i predana inv. komisiji na uvid)

Strani komitenti u iznosu od 615.544,00 kn plaćeni u 2020.g., te je terećena likvidnost i trošak 2019.g.

Iznos 815.768,00 kn prenosi se iz godine u godinu, dok se sudski ne okonča.

Iznos obveze za BP 8.409,00 kn je uplaćen 10. siječnja 2020. godine., te je terećena likvidnost 2020.g.

Vlastiti izvori iznose 239.768,00 kn. Vlastiti izvori ukupno sa viškom prihoda iznose 3.895.430,00 kn.