

TURISTIČKA ZAJEDNICA
GRADA DUBROVNIKA

Broj 385

Dubrovnik, dne. 6.3 2017

**REVIZIJA
GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
TURISTIČKE ZAJEDNICE
GRADA DUBROVNIKA ZA 2016.**

DUBROVNIK, ožujak 2017.

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI DIREKTORICE	x
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA.....	x
GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016.....	1
1. Bilanca	1
2. Izvještaj o prihodima i rashodima	3
3. Bilješke uz financijske izvještaje.....	4
3.1. Uvod	4
3.2. Primjenjene računovodstvene politike	5
3.3. Bilješke uz Bilancu	7
3.4. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima	9
3.5. Bilješke uz novčane tokove.....	10
3.6. Odobranje financijskih izvještaja.....	10

Privitak:

Obrazac BIL-NPF TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA ZA 2016.

Obrazac PR-RAS-NPF TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA ZA 2016.



Turistička zajednica
grada Dubrovnika
Dubrovnik
Tourist Board

Brsalje 5
20 000 Dubrovnik, Croatia
OIB 88346172251
info@tzdubrovnik.hr
visit.dubrovnik.hr

Telefoni
+ 385 20 323 887
+ 385 20 323 889
Telefaks
+ 385 20 323 725

Dubrovnik, 28. veljače 2017.

REVIZORU

**EFFECT d.o.o. za reviziju i ekonomski konzalting
DUBROVNIK**

IZJAVA

DIREKTORICE O ODGOVORNOSTI ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016.

Temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" br. 121/14) direktorica je osigurala da su financijski izvještaji Turističke zajednice Grada Dubrovnika iz Dubrovnika /u daljnjem tekstu Turistička zajednica/ za 2016. pripremljeni i izrađeni u skladu sa spomenutim zakonom i povezanim propisima.

Odgovornosti direktorice pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju:

- odabir i dosljednu primjenu prikladnih računovodstvenih politika,
- davanja opravdanih i razboritih prosudbi i procjena, postupanja u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- načelo potpunosti, tj. da financijski izvještaji sadrže sve relevantne informacije potrebne za poslovanje Turističke zajednice, odnosno sve poslovne transakcije u 2016.

Direktorica je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju rezultat poslovanja i financijski položaj Turističke zajednice. Pored toga, direktorica je odgovorna za čuvanje imovine Turističke zajednice, kao i za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti koje bi utjecale na značajnije pogrešno prikazivanje u financijskim izvještajima.

Direktorica

Romana Vlašić

**TURISTIČKOJ ZAJEDNICI GRADA DUBROVNIKA
DUBROVNIK**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA IZ DUBROVNIKA ZA 2016.**

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA iz Dubrovnika za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 2016. 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 2016. 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 bitne 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 TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA za godišnje financijske izvještaje

Direktorica TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA odgovorna 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 a uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje TURISTIČKOM ZAJEDNICOM GRADA DUBROVNIKA su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA DUBROVNIKA.

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 obavljane u skladu s MrevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare 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 dala direktorica 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.

Ovlašteni revizor
Bajro Sarić, dipl. oec

Dubrovnik, 6. ožujka 2017.

effect
d.o.o. za reviziju i ekonomski konzalting
DUBROVNIK, Iva Vojnovića 61A
OIB: 04993509639

Direktor
Bajro Sarić, dipl. oec

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016.

1. BILANCA

Redni broj	Račun	Opis	Bilješke	Stanje na dan 31.12.2015.	Stanje na dan 31.12.2016.
0	1	2	3	4	5
1	0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	3.3.	2.574.665	2.173.059
2	01	NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA.			
3	011	Zemljište			
4	012	Nematerijalna imovina			
5	019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine			
6	02	PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA		2.574.665	2.173.059
7	021	Građevinski objekti		3.193.103	3.193.103
8	022	Postrojenja i oprema		474.591	525.017
9	023	Prijevozna sredstva		139.714	139.714
10	024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		232.073	232.073
11	025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado			
12	026	Nematerijalna proizvedena imovina			
13	029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine		(1.464.816)	(1.916.848)
14	03	PLEMENITI METALI I OSTALE POHRANJENE VRIJEDNOSTI			
15	031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti			
16	04	SITNI INVENTAR			
17	041	Zalihe sitnog inventara			
18	042	Sitni inventar u uporabi			
19	049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara			
20	05	NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI			
21	051	Građevinski objekti u pripremi			
22	052	Postrojenja i oprema u pripremi			
23	053	Prijevozna sredstva u pripremi			
24	054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi			
25	056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi			
26	06	PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA			
27	061	Zalihe za obavljanje djelatnosti			
28	062	Proizvodnja i proizvodi			
29	063	Roba za daljnju prodaju			
30	1	FINANCIJSKA IMOVINA	3.3.	2.203.510	1.768.754
31	11	NOVAC U BANC I BLAGAJNI		2.111.810	1.749.234
32	111	Novac u banci		2.107.932	1.745.088
33	112	Izdvojena novčana sredstva		900	900
34	113	Novac u blagajni		2.978	3.246
35	114	Vrijednosnice u blagajni			
36	12	DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA...		85.489	19.520
37	121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama			
38	122	Jamčevni polozi			
39	123	Potraživanja od radnika		12.393	
40	124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose			
41	129	Ostala potraživanja		73.096	19.520
42	13	ZAJMOVI			
43	131	Zajmovi građanima u kućanstvima			
44	132	Zajmovi pravim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost			
45	133	Zajmovi ostalim subjektima			
46	139	Ispravak vrijednosti danih zajmova			
47	14	VRIJEDNOSNI PAPIRI		6.211	
48	141	Čekovi			
49	142	Komercijalni i blagajnički zapisi			
50	143	Mjenice			
51	144	Obveznice		6.211	
52	145	Opcije i drugi financijski derivati			
53	146	Ostali vrijednosni papiri			
54	149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira			
55	15	DIONICE I UDJELI U GLAVNICI			
56	151	Dionice i udjeli u glavnici			
57	159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici			
58	16	POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE			
59	161	Potraživanja od kupaca			
60	162	Potraživanja za članarine i članske doprinose			
61	163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima			
62	164	Potraživanja za prihode od imovine			
63	165	Ostala nespomenuta potraživanja			
64	169	Ispravak vrijednosti potraživanja			
65	19	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA			
66	191	Rashodi budućih razdoblja			
67	192	Nedospjela naplata prihoda			
68	***	IMOVINA		4.778.175	3.941.813

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016.

Redni broj 0	Račun 1	Opis 2	Bilješke 3	Stanje na dan 31.12.2015. 4	Stanje na dan 31.12.2016. 5
69	2	OBVEZE	3.3.	2.257.541	1.393.396
70	24	OBVEZE ZA RASHODE		2.257.541	1.393.396
71	241	Obveze za radnike		360.416	272.818
72	242	Obveze za materijalne rashode		1.592.447	962.456
73	244	Obveze za financijske rashode		64.473	82.417
74	245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći			
75	246	Obveze za kazne i naknade šteta			
76	249	Ostale obveze		240.205	75.705
77	25	OBVEZE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE			
78	251	Obveze za čekove			
79	252	Obveze za mjenice			
80	26	OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE			
81	261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora			
82	262	Obveze za robne i ostale zajmove			
83	29	ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODA I PRIHODI BUDUĆIH RASHODA			
84	291	Odgođeno plaćanje rashoda			
85	292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja			
86	5	VLASTITI IZVORI	3.3.	2.520.634	2.548.417
87	51	VLASTITI IZVORI		240.069	239.851
88	511	Vlastiti izvori		240.069	239.851
89	512	Revalorizacijska rezerva			
90	5221	VIŠAK PRIHODA		2.280.565	2.308.566
91	5222	MANJAK PRIHODA			
92	***	OBVEZE I VLASTITI IZVORI		4.778.175	3.941.813

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Redni broj	Račun	Opis	Bilješke	01.01.2015. 31.12.2015.	01.01.2016. 31.12.2016.
0	1	2	3	4	5
1	3	PRIHODI	3.4.	19.621.391	21.836.471
2	31	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA			
3	32	PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRIŃOSA			
4	33	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA		15.716.806	16.720.906
5	34	PRIHODI OD IMOVINE		120.892	50.165
6	341	Prihodi od financijske imovine		48.892	50.165
7	342	Prihodi od nefinancijske imovine		72.000	
8	35	PRIHODI OD DONACIJA		3.621.522	4.831.417
9	351	Prihodi od donacija iz proračuna		3.317.825	3.974.675
10	352	Prihod od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		303.697	856.742
11	353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba			
12	354	Prihodi od građana i kućanstava			
13	355	Ostali prihodi od donacija			
14	36	OSTALI PRIHODI		162.171	233.983
15	361	Prihodi od naknada štete i refundacija		6.672	6.751
16	362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine			
17	363	Ostali nespomenuti prihodi		155.499	227.232
18	37	PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA			
19	4	RASHODI	3.4.	19.939.480	21.808.470
20	41	RASHODI ZA RADNIKE		3.326.937	3.406.956
21	411	Plaće		2.839.163	2.928.811
22	412	Ostali rashodi za radnike			
23	413	Doprinosi na plaće		487.774	478.145
24	42	MATERIJALNI RASHODI		10.482.810	11.422.271
25	421	Naknade troškova radnicima		722.134	818.437
26	422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima			
27	423	Naknade volonterima			
28	424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa			
29	425	Rashodi za usluge		8.570.752	9.591.995
30	426	Rashodi za materijal i energiju		1.076.587	826.905
31	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi		113.337	184.934
32	43	RASHODI AMORTIZACIJE		472.621	483.660
33	44	FINANCIJSKI RASHODI		3.337.239	3.600.235
34	441	Kamate za izdane vrijednosne papire			
35	442	Kamate za primljene kredite i zajmove		100	85
36	443	Ostali financijski rashodi		3.337.139	3.600.150
37	45	DONACIJE		256.374	855.868
38	451	Tekuće donacije		256.374	855.868
39	452	Kapitalne donacije			
40	46	OSTALI RASHODI		2.063.499	2.039.480
41	461	Kazne, penali i naknade štete			
42	462	Ostali nespomenuti rashodi		2.063.499	2.039.480
43	47	RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA			
44	***	UKUPNI RASHODI		19.939.480	21.808.470
45	***	VIŠAK PRIHODA			28.001
46	***	MANJAK PRIHODA		318.089	
47	5221	Višak prihoda - preneseni		2.598.655	2.280.566
48	5222	Manjak prihoda - preneseni			
49		Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju		2.280.566	2.308.567
50		Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju			
		DODATNI PODATCI			
51	11	Stanje novčanih sredstava na početku godine		1.707.090	2.111.810
52	11 d	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne		20.115.134	22.279.015
53	11 p	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni		19.710.414	22.641.591
54	11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja		2.111.810	1.749.234
55		VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			
56	051	Gradevinski objekti u pripremi			
57	052	Postrojenja i oprema u pripremi			
58	053	Prijevozna sredstva u pripremi			
59	054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi			
60	055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi			
61	056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi			

3. BILJEŠKE UZ BILANCU I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016.

3.1. UVOD

U idućim poglavljima predočeni su temeljni podaci o Turističkoj zajednici Grada Dubrovnika iz Dubrovnika, kao i o okvirima, osnovama i obrascima sastavljanja financijskih izvještaja za 2016.

3.1.1. Temeljni podatci o Turističkoj zajednici Grada Dubrovnika

Naziv neprofitne organizacije	TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA DUBROVNIKA
Sjedište	DUBROVNIK, Brsalje 5
Matični broj	03304990
OIB	88346172251
Temeljna djelatnost	9411 Djelatnosti turističkih organizacija
Direktorica	ROMANA VLAŠIĆ
Imovina 31.12.2016. /u kunama/	3.941.813
Obveze 31.12.2016. /u kunama/	1.393.396
Vlastiti izvori 31.12.2016. /u kunama/	2.548.417
Prihodi u 2016. /u kunama/	21.836.471
Rashodi u 2016. /u kunama/	21.808.470
Višak / manjak prihoda u 2016. /u kunama/	28.001
Prosječan broj zaposlenih po satima rada u 2016.	21

3.1.2. Obveznik sastavljanja financijskih izvještaja

Turistička zajednica Grada Dubrovnika obveznik je sastavljanja financijskih izvještaja, sukladno članku 28. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" br. 121/14).

Sukladno spomenutom zakonu, financijske izvještaje odobrava i potpisuje direktorica.

3.1.3. Okvir za sastavljanje financijskih izvještaja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine" br. 121/14) okvir je za sastavljanje financijskih izvještaja.

3.1.4. Osnova sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnih događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu nastanka povijesnog troška, osim financijske imovine i financijskih obveza, koji su prikazani po fer vrijednosti, uz prikaz promjena fer vrijednosti u okviru Izvještaja o prihodima i rashodima.

3.1.5. Vremenska neograničenost poslovanja

Financijski izvještaji pripremljeni su pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, što podrazumijeva kontinuiranu realizaciju imovine i plaćanje dospjelih obveza.

3.1.6. Korištenje procjena i prosudbi

Direktorica za određene pozicije financijskih izvještaja /imovina, obveze, potencijalne obveze, prihodi i rashodi/ provodi procjene i prosudbe koje utječu na primijenjene politike, a samim tim i na iskazane stavke financijskih izvještaja.

Primijenjene procjene provode se u financijskim izvještajima u tekućem razdoblju, ako se takva procjena odnosi na tekuće razdoblje ili u razdoblju izmjene i budućim razdobljima ako izmjena utječe na tekuće i buduća razdoblja.

Procjena se koristi za mjerenje dospjelih i nedospjelih potraživanja, te za potencijalne obveze po poslovnim događajima u sudskim procesima i sl.

3.1.7. Obrasci financijskih izvještaja

Temeljem članka 6. Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija ("Narodne novine" 31/15) godišnji financijski izvještaji sastavljaju se na sljedećim obrascima:

- Bilanca – obrazac BIL-NPF
- Izvještaj o prihodima i rashodima – obrazac PR-RAS-NPF
- ✓ Bilješke uz bilancu jesu pregled ugovornih odnosa i slično koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina /dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku/ pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih kredita i financijskih najмова /leasing/.
- ✓ U bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima potrebno je navesti razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

3.2. PRIMJENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj neprofitne organizacije.

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Obveze jesu neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti.

Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

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

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3500,00 kuna može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne +poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

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

Iznimno od stavka 1. ovoga članka, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

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

Ministar financija pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu propisuje stope amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine.

Turistička zajednica revalorizira dugotrajnu imovinu primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30 %.

Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

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 naplati
- nerecipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje

3. BILJEŠKE UZ BILANCU I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016.

- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

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

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

3.3. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješkama uz Bilancu obuhvaćeni su računi neproizvedene dugotrajne imovine, proizvedene dugotrajne imovine, plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti, sitnog inventara, nefinancijske imovine u pripremi, proizvedene kratkotrajne imovine, novca u banci i blagajni, depozita, jamčevnih pologa, zajmova, vrijednosnih papira, dionica i udjela u glavnici, potraživanja za prihode, rashoda budućih razdoblja i nedospjelih naplata prihoda, obveza za rashoda, obveza za vrijednosne papire, obveza za kredite i zajmove, odgođenih plaćanja rashoda i prihoda budućih razdoblja i vlastitih izvora.

U idućem pregledu predočena je u skraćenom obliku Bilanca Turističke zajednice Grada Dubrovnika na kraju 2015. i 2016.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016.

Broj računa 1	Opis 2	Stanje na dan 31.12.2015. 3	Povećanje (Smanjenje) 4	Stanje na dan 31.12.2016. 5	Udjel 2015. 6	Udjel 2016. 7	Index 16/15 8
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	2.574.665	(401.606)	2.173.059	53,9%	55,1%	84,4
01	NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA						
02	PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA	2.574.665	(401.606)	2.173.059	53,9%	55,1%	84,4
03	PLEMENITI METALI I OSTALE POHRANJENE VRIJEDNOSTI.						
04	SITNI INVENTAR						
05	NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI						
06	PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA						
1	FINANCIJSKA IMOVINA	2.203.510	(434.756)	1.768.754	46,1%	44,9%	80,3
11	NOVAC U BANC I BLAGAJNI	2.111.810	(362.576)	1.749.234	44,2%	44,4%	82,8
12	DEPOZIT, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD RADNIKA	85.489	(65.969)	19.520	1,8%	0,5%	22,8
13	ZAJMOVI						
14	VRIJEDNOSNI PAPIRI	6.211	(6.211)		0,1%		
15	DIONICE I UDJELI U GLAVNICI						
16	POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE						
19	RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA						
***	IMOVINA	4.778.175	(836.362)	3.941.813	100,0%	100,0%	82,5
2	OBVEZE	2.257.541	(864.145)	1.393.396	47,2%	35,3%	61,7
24	OBVEZE ZA RASHODE	2.257.541	(864.145)	1.393.396	47,2%	35,3%	61,7
25	OBVEZE ZA VRIJEDNOSNE PAPIRE						
26	OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE						
29	ODGOĐENO PLAĆANJE RASHODI I PRIHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA						
5	VLASTITI IZVORI	2.520.634	27.783	2.548.417	52,8%	64,7%	101,1
***	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	4.778.175	(836.362)	3.941.813	100,0%	100,0%	82,5

Iz predočene Bilance Turističke zajednice Grada Dubrovnika na kraju 2015. i 2016. proizlazi:

- Zbroj bilančne imovine / obveze i vlastiti izvori u 2016. smanjio se s 4.778.175 kuna za 836.362 kune na 3.941.813 kuna.
- Nefinancijska imovina na kraju 2016. iznosi 2.173.069 kuna što je za 401.606 kuna ili 15,6% manje od nefinancijske imovine na kraju 2016. /2.574.665 kuna/.

U strukturi nefinancijske imovine na kraju 2016. u cjelini je riječ o proizvedenoj dugotrajnoj imovini, pri čemu najveći udjel imaju građevinski objekti, odnosno zgrada Turističke zajednice Grada Dubrovnika na Brsaljama /neotpisana vrijednost 1.670.972 kune/, dok se preostalo odnosi na prijevozna sredstva, opremu, računala, uredski namještaj i telekomunikacijsku uređaje /neotpisana vrijednost /502.267 kuna/.

U 2016. nabavljeno je računalne opreme u vrijednosti od 34.642 kune i uredskog namještaja u vrijednosti od 206.671 kunu.

- Financijska imovina na kraju 2016. iznosi 1.766.754 kune što je za 434.756 kuna ili 19,7% manje od financijske imovine na kraju 2015. /2.203.510 kuna/.

Do značajnog smanjenja financijske imovine u 2016. došlo je na računima novca u banci i blagajni i to s 2.118.810 kuna za 362.576 kuna na 1.749.234 kune na kraju 2016. i depozita s 85.489 kuna za 65.969 kuna na 19.520 kuna.

U strukturi imovine nefinancijska imovina na kraju 2016. sudjeluje s 55,1% /2015. 53,9%/ i financijska imovina s 44,9% /2015. 46,1%/.

3. BILJEŠKE UZ BILANCU I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016.

- Obveze na kraju 2016. iznose 1.393.396 kuna što je za 864.145 kuna ili 38.3% manje u odnosu na 2015. /2.257.541 kunu/.

Do znatnijeg smanjenja u 2016. došlo je na računima obveza prema dobavljačima i to onima u zemlji s 297.542 kune na 137.850 kuna i inozemstvu s 1.283.917 kuna na 815.769 kuna kao i obveza za predujmove, depozite... s 240.205 kuna na 75.705 kuna.

- Vlastiti izvori na kraju 2016. iznose 2.548.417 kuna što je za 27.783 kune ili 1.1% više od vlastitih izvora na kraju 2015. /2.257.841 kunu/.

U strukturi obveza i vlastitih izvora obveze na kraju 2016. sudjeluju s 35.3% /2015. 61.7%/ i vlastiti izvori sa 64.7% /2016. 52.8%/.

3.4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima obuhvaćeni su računi prihoda od prodaje roba i usluga, prihoda od članarina i članskih doprinosa, prihoda po posebnim propisima, prihoda od imovine, prihoda od donacija, ostalih prihoda i prihoda od povezanih neprofitnih organizacija, rashoda za radnike, materijalnih rashoda, rashoda amortizacije, donacija, ostalih rashoda i rashoda vezanih uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

U idućem pregledu predočen je u skraćenom obliku Izvještaj o prihodima i rashodima Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2015. i 2016.

Broj računa	Opis	Stanje na dan 31.12.2015.	Povećanje (Smanjenje)	Stanje na dan 31.12.2016.	Udjel 2015.	Udjel 2016.	Index 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
3	PRIHODI	19.621.391	2.215.080	21.836.471	100,0%	100,0%	111,3
31	PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA						
32	PRIHODI OD ČLANARINA I ČLANSKIH DOPRINOSA						
33	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	15.716.806	1.004.100	16.720.906	80,1%	76,6%	106,4
34	PRIHODI OD IMOVINE	120.892	(70.727)	50.165	0,6%	0,2%	41,5
35	PRIHODI OD DONACIJA	3.621.522	1.209.895	4.831.417	18,5%	22,1%	133,4
36	OSTALI PRIHODI	162.171	71.812	233.983	0,8%	1,1%	144,3
37	PRIHODI OD POVEZANIH NEPROFITNIH ORGANIZACIJA						
4	RASHODI	19.939.480	1.868.990	21.808.470	101,6%	99,9%	109,4
41	RASHODI ZA RADNIKE	3.326.937	80.019	3.406.956	17,0%	15,6%	102,4
42	MATERIJALNI RASHODI	10.482.810	939.461	11.422.271	53,4%	52,3%	109,0
421	Naknade troškova radnicima	722.134	96.303	818.437	3,7%	3,7%	113,3
422	Naknade članovima u predstavničkim tijelima						
423	Naknade volonterima						
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa						
425	Rashodi za usluge	8.570.752	1.021.243	9.591.995	43,7%	43,9%	111,9
426	Rashodi za materijal i energiju	1.076.587	(249.682)	826.905	5,5%	3,8%	76,8
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	113.337	71.597	184.934	0,6%	0,8%	163,2
43	RASHODI AMORTIZACIJE	472.621	11.039	483.660	2,4%	2,2%	102,3
44	FINANCIJSKI RASHODI	3.337.239	262.996	3.600.235	17,0%	16,5%	107,9
45	DONACIJE	256.374	599.494	855.868	1,3%	3,9%	333,8
46	OSTALI RASHODI	2.063.499	(24.019)	2.039.480	10,5%	9,3%	98,8
47	RASHODI VEZANI UZ FINANCIRANJE POVEZANIH NEPROF. ORGANIZACIJA						
***	VIŠAK PRIHODA		28.001	28.001		0,1%	
***	MANJAK PRIHODA	318.089	(318.089)		1,6%		

3. BILJEŠKE UZ BILANCU I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA 2016.

Iz predočenog Izvještaja o prihodima i rashodima Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2015. i 2016. proizlazi:

- Prihodi u 2016. iznose 21.836.471 kunu što je za 2.215.080 kuna ili 11.3% više od prihoda u 2015. /19.621.391 kuna/.

U strukturi prihoda u 2016. prihodi od članarina sudjelovali su s 22.0% /4.804.500 kuna/, prihodi od boravišne pristojbe s 54.0% /11.823.940 kuna/, prihodi iz proračuna Grada Dubrovnika za projekte i programe TZGD sa 18.0% /3.974.675 kuna/, prihodi od namjenskih sredstava za EU projekt s 3.9% /856.741 kunu/.

- Rashodi u 2016. iznose 21.808.470 kuna što je za 1.868.990 kuna ili 9.4% više od rashoda u 2015. /19.939.480 kuna/.

U strukturi rashoda u 2016. najveći udjel imaju rashodi za usluge promidžbe i informiranja 20.8% /4.545.091/ i za 10.0% su veći u odnosu na 2015., zatim rashodi za transfer 30% boravišne pristojbe Gradu Dubrovniku 16.3% /3.547.183 kune/ i za 8% su veći u odnosu na 2015, rashodi za radnike 15.6% /3.406.956 kuna/ i za 2.4% su veći u odnosu na 2015., rashodi za intelektualne i ostale usluge 8.1% /1.773.617 kuna/ i za 4.0% su manji u odnosu na 2015.

Svi ostali rashodi u strukturi ukupnih rashoda /materijal, energija, amortizacija, tekuće donacije i ostali nespomenuti rashodi/ sudjeluju s 33.1% /7.225.058 kuna/ i za 7.8% su veći u odnosu na 2015.

- Višak prihoda u 2016. iznosio je 28.001 kunu, dok je u 2015. ostvaren manjak prihoda u iznosu od 318.089 kuna.

3.5. BILJEŠKE UZ NOVČANE TOKOVE

U 2016. ukupni priljevi na novčane račune i blagajne iznosili su 22.279.015 kuna što je za 10.8% više u odnosu na 2015. /20.115.134 kune/.

U 2016. ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni iznosili su 22.641.591 kunu što je za 14.9% više u odnosu na 2015. /19.710.414 kuna/.

Na zadnji dan 2016. stanje novčanih sredstava iznosilo je 1.749.234 kune što je za 17.2% manje u odnosu na zadnji dan 2015. /2.111.810 kuna/.

3.6. ODOBRENJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje za poslovnu 2016. odobrila je i autorizirala direktorica s datumom 28. veljače 2017.

Za TURISTIČKU ZAJEDNICU GRADA DUBROVNIKA - DUBROVNIK

Direktorica

Romana Vlašić

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
TURISTIČKE ZAJEDNICE GRADA DUBROVNIKA ZA 2016.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA DUBROVNIKAPoštanski broj: 20000Mjesto: DUBROVNIKAdresa sjedišta: BRSALJE 5Račun (IBAN): HR1623400091110034573Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Šifra grada/općine: 98

Grad/općina: DUBROVNIK

RNO broj: 0052116Matični broj: 03304990OIB: 88346172251Oznaka razdoblja: 2016-12Šifra županije: 19

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	4.778.175	3.941.813	82,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	2.574.665	2.173.059	84,4
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	0	0	-
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007			-
0121	Patenti	008	0	0	-
0122	Koncesije	009			-
0123	Licence	010			-
0124	Ostala prava	011			-
0125	Goodwill	012			-
0126	Osnivački izdaci	013			-
0127	Izdaci za razvoj	014			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017			-
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	2.574.665	2.173.059	84,4
0211	Stambeni objekti	019	3.193.103	3.193.103	100,0
0212	Poslovni objekti	020			-
0213	Ostali građevinski objekti	021			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022	3.193.103	3.193.103	100,0
0221	Uredska oprema i namještaj	023	474.591	525.017	110,6
0222	Komunikacijska oprema	024	420.074	470.500	112,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	24.391	24.391	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027			-
0226	Sportska i glazbena oprema	028	23.909	23.909	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	6.217	6.217	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	139.714	139.714	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	139.714	139.714	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033			-
0241	Knjige u knjižnicama	034	232.073	232.073	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038	232.073	232.073	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041			-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	0	0	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045			-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	1.464.816	1.916.848	130,9
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	049			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	050			-
041	Zalihe sitnog inventara	051	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	052			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	053			-
		054			-

05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Gravevinski 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	2.203.510	1.768.754	80,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	2.111.810	1.749.234	82,8
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	2.107.932	1.745.088	82,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	2.107.932	1.745.088	82,8
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	2.978	3.246	109,0
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	85.489	19.520	22,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	12.393	0	0,0
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	73.096	19.520	26,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	73.096	19.520	26,7
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	6.211	0	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	6.211	0	0,0
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117	6.211	0	0,0
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			
161	Potraživanja od kupaca	133	0	0	
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	134			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	135			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	136			
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	137	0	0	
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	138			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	139			
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	140			
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	141			
191	Rashodi budućih razdoblja	142	0	0	
192	Nedospjela naplata prihoda	143			
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	144			
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)				
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	4.778.175	3.941.813	82,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	2.257.541	1.393.396	61,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	2.257.541	1.393.396	61,7
2411	Obveze za plaće – neto	148	360.416	272.818	75,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	195.609	157.307	80,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			
2414	Obveze za porez i prírez na dohodak iz plaća	151			
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	45.613	26.917	59,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	61.603	47.515	77,1
2417	Ostale obveze za radnike	154	52.876	35.748	67,6
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	4.715	5.331	113,1
2421	Naknade troškova radnicima	156	1.592.447	962.456	60,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	10.988	8.837	80,4
2423	Naknade volonterima	158			
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160			
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	297.542	137.850	46,3
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	1.283.917	815.769	63,5
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	64.473	82.417	127,8
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	64.473	82.417	127,8
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			
2491	Obveze za poreze	170	240.205	75.705	31,5
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	240.205	75.705	31,5
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188			
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	189			
291	Odgodeno plaćanje rashoda	190	0	0	
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	191			
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	192	0	0	
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	193			
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	194			
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	195	2.520.634	2.548.417	101,1
511	Vlastiti izvori	196	240.069	239.851	99,9
512	Revalorizacijska rezerva	197			
5221	Višak prihoda	198	240.069	239.851	99,9
5222	Manjak prihoda	199	2.280.565	2.308.566	101,2
	IZVANBILANČNI ZAPISI	200		0	
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: TURISTIČKA ZAJEDNICA GRADA DUBROVNIKAPoštanski broj: 20000Mjesto: DUBROVNIKAdresa sjedišta: BRSALJE 5Račun (IBAN): HR1623400091110034573Šifra djelatnosti: 9411

Djelatnosti poslovnih organizacija i organizacija poslodavaca

Šifra grada/općine: 98Grad/općina: DUBROVNIKRNO broj: 0052116Matični broj: 03304990OIB: 88346172251Oznaka razdoblja: 2016-12Šifra županije: 19

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez tipa

Račun iz rač. olana	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+032+041)				
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	001	19.621.391	21.836.471	111,3
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	15.716.806	16.720.906	106,4
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	009			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	010	15.716.806	16.720.906	106,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	011	120.892	50.165	41,5
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	012	48.892	50.165	102,6
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	013			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	014	48.892	50.165	102,6
3414	Prihodi od zatezних 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	72.000	0	0,0
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	022	72.000	0	0,0
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	023			-
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	024	3.621.522	4.831.417	133,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	025	3.317.825	3.974.675	119,8
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	026			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	027	3.317.825	3.974.675	119,8
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	028	303.697	856.742	282,1
354	Prihodi od građana i kućanstava	029			-
355	Ostali prihodi od donacija	030			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	031			-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	032	162.171	233.983	144,3
3611	Prihodi od naknade šteta	033	6.672	6.751	101,2
3612	Prihod od refundacija	034			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	035	6.672	6.751	101,2
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	036			-
3631	Otpis obveza	037	155.499	227.232	146,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	038			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	039			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	040	155.499	227.232	146,1
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	041	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)				
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	044	19.939.480	21.808.470	109,4
411	Plaće (AOP 047 do 050)	045	3.326.937	3.406.956	102,4
4111	Plaće za redovan rad	046	2.839.163	2.928.811	103,2
4112	Plaće u naravi	047	2.839.163	2.928.811	103,2
4113	Plaće za prekovremeni rad	048			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	049			-
412	Ostali rashodi za radnike	050			-
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	051			-
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	052	487.774	478.145	98,0
		053	439.564	430.886	98,0

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4132	Doprinosi za zapošljavanje				
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	054	48.210	47.259	98,0
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	055			
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	056			
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	057	10.482.810	11.422.271	109,0
4211	Službena putovanja	058	722.134	818.437	113,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	059	530.406	588.931	111,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	060	191.728	229.506	119,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	061			
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	062	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	063			
4223	Naknade ostalih troškova	064			
4224	Ostale naknade	065			
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	066			
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	067	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	068			
4233	Naknade ostalih troškova	069			
4234	Ostale naknade	070			
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	071			
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	072	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	073			
4243	Naknade ostalih troškova	074			
4244	Ostale naknade	075			
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	076			
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	077	8.570.752	9.591.995	111,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	078	194.658	191.550	98,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	079	307.163	549.780	179,0
4254	Komunalne usluge	080	4.122.643	4.545.091	110,2
4255	Zakupnine i najamnine	081	629.173	675.833	107,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	082	426.655	551.547	129,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	083			
4258	Računalne usluge	084	1.841.824	1.773.617	96,3
4259	Ostale usluge	085	384.309	316.739	82,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	086	664.327	987.838	148,7
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	087	1.076.587	826.905	76,8
4262	Materijal i sirovine	088	65.270	74.809	114,6
4263	Energija	089	918.012	659.166	71,8
4264	Sitan inventar i auto gume	090	71.005	67.078	94,5
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	091	22.300	25.852	115,9
4291	Premije osiguranja	092	113.337	184.934	163,2
4292	Reprezentacija	093	12.922	8.430	65,2
4293	Članarine	094			
4294	Kotizacije	095	61.018	100.188	164,2
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	096	39.397	76.316	193,7
43	Rashodi amortizacije	097			
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	098	472.621	483.660	102,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	099	3.337.239	3.600.235	107,9
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	100			
4421	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	100	85	85,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	102			
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	103	100	85	85,0
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	104			
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	105	3.337.139	3.600.150	107,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	106	53.898	52.857	98,1
4433	Zatezne kamate	107		110	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	108	157		0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	109	3.283.084	3.547.183	108,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	110	256.374	855.868	333,8
4511	Tekuće donacije	111	256.374	855.868	333,8
4512	Stipendije	112	256.374	855.868	333,8
452	Kapitalne donacije	113			
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	114			
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	115	2.063.499	2.039.480	98,8
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	116	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	117			
4613	Naknade šteta radnicima	118			
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	119			
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	120			
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	121	2.063.499	2.039.480	98,8
4622	Otpisana potraživanja	122			
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	123			
4624	Ostali nespomenuti rashodi	124			
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	125	2.063.499	2.039.480	98,8
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	126	0	0	-
		127			

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	19.939.480	21.808.470	109,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	28.001	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	318.089	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	2.598.655	2.280.566	87,8
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	2.280.566	2.308.567	101,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.707.090	2.111.810	123,7
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	20.115.134	22.279.015	110,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	19.710.414	22.641.591	114,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	2.111.810	1.749.234	82,8
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145			-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	21	21	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	21	21	100,0
	Broj volontera	148			-
	Broj sati volontiranja	149			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	42	42	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: ROMANA VLAŠIĆ

Datum: 17.2.2014

Osoba za kontakt: NIVES BJELOVUČIĆ

Telefon: 312-018

Telefax: 323-725

Adresa e-pošte: nives.bjelovucic@tzdubrovnik.hr