

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI  
31. PROSINCA 2021.



Turistička zajednica  
grada Dubrovnika  
Dubrovnik  
Tourist Board



1.	IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA .....	2
2.	BILANCA .....	5
3.	IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA .....	8
4.	OPĆI PODACI .....	11
5.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA .....	13
6.	SAŽETAK RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....	14
7.	BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA .....	16



## 1. Izvješće neovisnog revizora

### Članovima Skupštine

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2021. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2021. 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 2021. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Isticanje pitanja: od ožujka 2020. godine poslovanje cijelog turističkog sektora, pa tako i TZ Grada Dubrovnika je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2. Taj učinak se, unatoč postupnom oporavku i dalje odražava na financijska izvješća 2021. godine. Pored navedenog, u trenutku sastavljanja ovog izvješća eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti učinak oporavka turističkog sektora od pandemije, te posredno djelovati i na poslovanje TZ Grada u 2022. godini. Naše mišljenje u vezi s ovim pitanjem nije modificirano.

#### Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (Mreš-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 2021. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za



pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Turističke zajednice Grada Dubrovnika, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

### **Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje**

Zakonski zastupnik Turističke zajednice Grada Dubrovnika odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. Oni koji su zaduženi za upravljanje Turističkom zajednicom Grada Dubrovnika su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je i ustanovila.

### **Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- 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 ne otkrivanja 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 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; 10. ožujka 2022. g.  
Kofidenc d.o.o.  
Vukovarska 9, 20000 DUBROVNIK



KOFIDENCA d.o.o.  
Vukovarska 9  
DUBROVNIK

---

Romano Dedović  
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.  
Vukovarska 9  
DUBROVNIK

---

Romano Dedović  
Ovlašteni revizor

## 2. Bilanca

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	<b>IMOVINA (AOP 002+074)</b>	001	6.356.526	10.967.018	172,5
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)</b>	002	418.917	397.848	95,0
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)</b>	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			-
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)</b>	018	418.917	397.848	95,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	3.270.970	3.270.970	100,0
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021	3.270.970	3.270.970	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	600.343	621.695	103,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	545.826	567.178	103,9
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	232.073	232.073	100,0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	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	3.824.183	3.866.604	101,1
<b>03</b>	<b>Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)</b>	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			-
<b>04</b>	<b>Sitni inventar (AOP 052+053-054)</b>	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	137.538	141.213	102,7
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	137.538	141.213	102,7
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)</b>	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	<b>Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)</b>	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	<b>Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)</b>	074	5.937.609	10.569.170	178,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.645.556	10.471.102	185,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.644.480	10.469.927	185,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.644.480	10.469.927	185,5
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	176	275	156,3
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	202.500	8.515	4,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
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	202.500	8.515	4,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		8.515	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	202.500		0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	89.553	89.553	100,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	89.553	89.553	100,0

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	6.356.525	10.967.019	172,5
<b>2</b>	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	689.052	5.571.392	808,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	604.491	932.198	154,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	250.640	248.369	99,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	154.729	152.043	98,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prizre na dohodak iz plaća	152	17.123	15.320	89,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	43.287	42.616	98,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	34.204	33.613	98,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	1.297	4.777	368,3
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163 )	156	353.851	683.829	193,3
2421	Naknade troškova radnicima	157	8.356	21.573	258,2
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	79.320	426.670	537,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	266.175	235.586	88,5
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
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	4.500.000	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	4.500.000	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184		4.500.000	-
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	84.561	139.194	164,6
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	84.561	139.194	164,6
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
<b>5</b>	<b>Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)</b>	195	5.667.473	5.395.627	95,2
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	5.427.705	5.155.859	95,0
5222	Manjak prihoda	200			-



## 3. Izvještaj o prihodima i rashodima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	10.379.353	9.689.237	93,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	1.453.400	-
3211	Članarine	006		1.453.400	-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	8.213.265	6.235.057	75,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	8.213.265	6.235.057	75,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	43	50	116,3
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	43	50	116,3
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	43	50	116,3
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.156.046	1.800.000	155,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.081.174	1.800.000	166,5
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.081.174	1.800.000	166,5
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028			-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0	0	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034			-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	74.872	0	0,0
3551	Ostali prihodi od donacija	038	74.872		0,0
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.009.999	200.730	19,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.009.999	200.730	19,9
3631	Otpis obveza	046	815.769		0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	194.230	200.730	103,3
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.607.311	9.961.083	115,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.302.695	3.318.472	100,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.700.182	2.623.681	97,2
4111	Plaće za redovan rad	057	2.700.182	2.623.681	97,2
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	204.999	280.020	136,6
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	397.514	414.771	104,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	397.514	414.771	104,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	4.706.181	6.460.896	137,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	65.767	103.407	157,2
4211	Službena putovanja	069	65.767	101.907	155,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		1.500	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	4.332.738	5.764.386	133,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	117.025	143.145	122,3
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	39.170	23.949	61,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	3.039.142	4.219.822	138,8
4254	Komunalne usluge	091	223.467	203.815	91,2
4255	Zakupnine i najamnine	092	247.446	314.523	127,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	1.507	2.089	138,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	414.972	573.023	138,1
4258	Računalne usluge	095	125.898	116.126	92,2
4259	Ostale usluge	096	124.111	167.894	135,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	235.752	435.891	184,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	49.110	41.279	84,1
4262	Materijal i sirovine	099	126.843	319.762	252,1
4263	Energija	100	55.499	65.593	118,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	4.300	9.257	215,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	71.924	157.212	218,6
4291	Premije osiguranja	103	18.400	18.595	101,1
4292	Reprezentacija	104			-
4293	Članarine	105	33.181	67.400	203,1
4294	Kotizacije	106	20.343	71.217	350,1
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	57.873	42.421	73,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	37.537	88.822	236,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	108	62.186	>>100
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112		62.186	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	108		0,0
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	37.429	26.636	71,2
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	37.429	26.636	71,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	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	503.025	50.472	10,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	503.025	50.472	10,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	503.025	50.472	10,0
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	8.607.311	9.961.083	115,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.772.042	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	271.846	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	3.655.662	5.427.705	148,5
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	5.427.704	5.155.859	95,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	5.467.069	5.645.556	103,3
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	9.435.091	15.047.559	159,5
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	9.256.604	10.222.013	110,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	5.645.556	10.471.102	185,5
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	22	22	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	22	22	100,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-

## 4. 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. 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. Dužnost predsjednika Zajednice obnaša gradonačelnik Grada Dubrovnika

## **5. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja**

### **Izjava o usklađenosti**

Financijski izvještaji za 2021. 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 2021. godine srednji tečaj HNB-a za 1 EUR iznosio je 7,536898 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.

## 6. 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 trosku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak nabave čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze na promet, troškove prijevoza i svi drugi troškova koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak uporabe.

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

Naknadni izdaci već priznate dugotrajne nefinancijske imovine kapitaliziraju se kao povećanje vrijednosti imovine u slučaju kada je vjerojatno da će zbog tih dodatnih izdataka 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 primijenjena ubrzana metoda.

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

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

### **Sitni inventar**

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

### **Potraživanja**

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

### **Priznavanje prihoda i rashoda**

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja. Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o trenutku naplate, tj. priznaju se u trenutku nastanka događaja, vezano na trenutak isporuke (činidbe) uz opće uvjete mjerljivosti i pouzdanosti naplate (obračunski princip),
- ne recipročni prihodi, kao specifičan izvor financiranja (prihodi po posebnim propisima, donacije, koncesije i ostali slični prihodi) priznaju se u izvještajnom





razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi tj. naplaćeni do 31. prosinca 2021. godine, a mogu se priznati u prihod izvještajnog razdoblja pod uvjetom da su naplaćeni do 31. siječnja 2022. 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.

## 7. Bilješke uz financijska izvješća

### **PRIHODI:**

TZ Grada Dubrovnika u 2021. g. ostvarila je ukupan prihod od 9.689.237,02 kn te ukupne rashode u iznosu od

9.961.084,17 kn. Ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 271.847,15 kn koji se pokriva iz prihoda iz prethodnih razdoblja.

U 2021. godini ostvareni su prihodi od turističke pristojbe, turističke članarine, prihodi od donacija te ostali nespomenuti prihodi.

Prihod TP iznosi 6.235.057,44 kn što čini 64 % udjela u ukupnom prihodu. U ukupni prihod od Turističke pristojbe ubrojen je i prihod od nautičkog turizma koji iznosi 839.349,25 kn.

Prihod TČ iznosi 1.453.400,27 kn što čini 15 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihodi od donacija iznose 1.800.000,00 kn, te se sastoje od prihoda od Grada Dubrovnika prema Sporazumu o zajedničkom korištenju 30% sredstava turističke pristojbe za 2021. godinu. Navedena sredstva su uplaćena do 31.12.2021. Prihodi od donacija čine 18 % udjela u ukupnom prihodu.

Ostali prihodi iznose 200.779,31 kn, a sastoje se od prihoda od kamata i ostalih nespomenutih prihoda. Ostali prihodi čine 2 % udjela u ukupnom prihodu.



Turistička zajednica grada Dubrovnika je u 2021. godini ostvarila 2% više ukupnih prihoda u odnosu na 2020. godinu.

Prihodi Turističke zajednice grada Dubrovnika smanjeni su u velikom iznosu zbog pandemije Covid-19, posebno se to odnosi na prihod od turističke članarine, koji je u znatnom padu u odnosu na 2020. godinu zbog povrata prema obveznicima plaćanja turističke članarine. Ostvarenje turističke članarine u 2021. u odnosu na 2020. godinu je 30 %, odnosno 70 % manje.

Zbog ostvarenja programa rada povučena su sredstva od kredita u iznosu od 5.000.000,00 kn u svrhu ostvarivanja programskih aktivnosti.

### **RASHODI:**

Rashodi Turističke zajednice grada Dubrovnika u 2021. godini iznose 9.961.084,17 kn, što čini 16% više rashoda u odnosu na 2020. godinu.

Tijekom 2021. godine poslovanje cijelog turističkog sektora, pa tako i TZ Grada Dubrovnika je bitno otežano uslijed pandemije bolesti Covid-19 uzrokovane virusom SARS-CoV-2. Taj učinak se jasno odražava na financijska izvješća 2021. godine, a za očekivati je da se taj učinak djelomično odrazi i na poslovanje u 2022.

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

Rashodi za zaposlene iznose 3.318.470,84 kn i u razini su rashoda u 2020. godini.

U rashode za zaposlene ulaze plaće za redovan rad u iznosu od 2.623.680,54 kn, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 280.019,73 kn, te doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 414.770,57 kn.

Materijalni rashodi iznose 6.460.897,87 kn i veći su za 37 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za službena putovanja u iznosu od 101.907,31 kn odnose se na dnevnice za službena putovanja, troškove prijevoza, troškove noćenja i ostale rashode službenih putovanja i veći su za 55 % u odnosu na 2020. godinu. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza iznose 143.144,53 kn i veći su za 22 % u odnosu na 2020. godinu. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 23.949,93 kn, a odnose se na usluge održavanja klima uređaja, održavanje motora-auta, održavanje ureda – zgrade te održavanje i uređenje TIC-a i manji su za 39 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja iznose 4.219.821,50 kn i veći su za 39 % u odnosu na 2020. godinu. TZGD je u okviru rashoda usluga promidžbe i informiranja sudjelovala u različitim kampanjama, manifestacijama i oglašavanjima poput



Dubrovačkog karnevala, Nove godine, kampanje sa aviokompanijom American Airlines, sportske manifestacije Du motion, gastronomskog događaja Good food, oglašavanja u inozemnim časopisima, ugošćavanja agenata i inozemnih i domaćih novinara, kampanje na domaćem tržištu, oglašavanja kroz strateški projekt sa aviokompanijama jet2 Holidays, TUI Belgija, EasyJet sudjelovanje na sajmovima na stranim tržištima, te razne prezentacije na stranim tržištima, kao i prezentacije komunikacijskih taktika. Održavanje web stranice te socijalne mreže i google kampanja. Potpore organizacijama skupova, Potpore po odluci t. Vijeća i potpore manifestacijama.

**POTPORE PO ODLUCI TURISTIČKOG VIJEĆA - SPECIFIKACIJA: 80.000,00 kn**

Međunarodni izložbeni projekt Dom Marina Držića – 20.000,00 kn

Međunarodni izložbeni projekt Milano – 10.000,00 kn

NEM 2021. – 50.000,00 kn

**POTPORE MANIFESTACIJAMA : 245.966,80 kn**

Izlet Mrčevo-Mracinjac, proljetni đir gornjim selima – 2.000,00 kn

Ana u Gradu – 10.000,00 kn

Festival Tino Pattiera – 15.000,00 kn

Dubrovačko glazbeno proljeće – 15.000,00

Midsummer scenen – 150.000,00

Stradun Classic DSO – 15.000,00

Dubrovnik u pozno ljeto DSO – 10.000,00

Jesenji glazbeni moskar – 15.000,00

Dani Lumblije Korčula – 2.036,80 kn

Tišina Molim – 9.680,00 kn

Forum mladih – 250,00 kn

Šah-rat film – 2.000,00 kn



Rashodi za komunalne usluge iznose 203.815,17 kn, te se odnose na usluge vode, komunalne naknade, smeća, usluge održavanja smeđe signalizacije, održavanja info tabli, dekoracije grada Dubrovnika u vrijeme blagdana. Navedeni rashodi manji su za 9 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za zakupnine i najamnine u iznosu od 314.523,06 kn odnose se na zakupnine prostora Brsalje, TIC-a Lapad, TIC Zaton zakupnine sajamskih izložbenih prostora za potrebe sajмова, najma skladišta DHL za skladištenje našeg promo materijala za potrebe sajмова te najma sale i ozvučenja. Navedeni rashodi veći su za 27 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge iznose 2.089,13 kn i odnose se na uslugu testiranja djelatnika na virus Covid19.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 573.023,11 kn veći su za 38 % u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na usluge za honorare, usluge student servisa, odvjetničke usluge, usluge prijevoda, usluge dizajna i usluge revizije i edukacije za računovodstvo.

Rashodi za računalne usluge iznose 116.126,33 kn i manji su za 8 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za ostale usluge iznose 167.893,71 kn, a veći su za 35 % u odnosu na 2020. godinu. Navedeni rashodi odnose se na tehničke usluge, grafičke usluge, usluge ozvučenja i tehnike, usluge fotografiranja i snimanja, usluge ostalih grafičkih usluga., usluge online medijskog praćenja, zaštitarskih usluga te usluga montaže.

Rashodi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 41.279, kn manji su za 16 % u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na rashode uredskog materijala, materijala za čišćenje i ostalog potrošnog materijala. Rashodi za materijal i sirovine u iznosu od 319.762,25 kn veći su za 152 % u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na rashode za DVD-USB, planove grada i turističkih mjesta, brošure Elafiti, ostalog promo materijala, otkup fotografija, Dubrovnik Riviera Info, suveniri i promo materijali, virtualne panorame i gorivo.

Rashodi za energiju u iznosu od 65.593,23 kn veći su za 18 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za sitni inventar u iznosu od 9.257,23 kn veći su za 114 % u odnosu na 2020. godinu.

Rashodi za premije osiguranja u iznosu od 18.594,87 kn veći su za 1 % u odnosu na 2020. godinu.



Rashodi za članarine u iznosu od 67.400,40 kn veći su za 103 % u odnosu na 2020. godinu, a odnose se na domaće i strane članarine (ECM, ICCA, SITE, FECC, USTOA, karnevalisti).

Rashodi za kotizacije iznose 71.217,04 kn i veći su za 250 % u odnosu na 2020. godinu. Odnose se na kotizacije za sajmove, rashode za koncesije pomorskog dobra, pristojbe-nagodbe i pretplatu na stručnu literaturu. Najveću stavku nose kotizacije kao što su Meetex, Conventa, Virtuoso Travel Week Las Vegas, kotizacija Deluxe Travel Market Ukraina- online.

Rashod amortizacije u iznosu od 42.421,37 kn manji je za 27 % u odnosu na 2020. godinu.

Financijski rashodi u iznosu od 88.821,84 kn veći su za 137 % u odnosu na 2020. godinu. Razlog tolikog povećanja je obračun kamata za kredit kod PBZ-a.

Ostali rashodi u iznosu od 50.472,25 kn manji su za 90 % u odnosu na 2020. godinu. U ovu stavku ulaze ostale potpore. Navedeni rashod je smanjen zbog različite raspodjele troškova, u odnosu na 2020. godinu, tako da edukacije i seminari, pretplate, potpore po odluci T. Vijeća, Medatool aplikacija te potpore manifestacijama ne ulaze u navedene rashode, već terete druge stavke po troškovima u 2021. godini.

Edukacije i seminari terete stavku intelektualnih i osobnih usluga, pretplate terete stavku ostalih nespomenutih rashoda, potpore po odluci T. Vijeća i potpore manifestacijama terete stavku usluge promidžbe i informiranja, mediatool aplikacija tereti stavku ostalih usluga.

Prema financijskom izračunu razlika prihoda i rashoda iznosi 271.847,15 kn.

Manjak prihoda za 2021. godinu iznosi 271.847,15 kn.

Preneseni višak prihoda prethodnih razdoblja iznosi 5.427.705,28 kn.

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 5.155.858,13 kn

Broj zaposlenih na kraju izvještajnog razdoblja je 22.

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 10.569.170,07 kn.

Novac u banci i blagajni 10.471.102,51 kn.

Žiro račun 10.469.927,22 kn (inventurna komisija utvrdila putem bankovnog izvoda)

Kunska blagajna – novac u blagajni 275,29 kn (inventurnoj komisiji na uvid predana kopija blagajničkog izvještaja)

Porto blagajna 900,00 kn

**PASIVA**

Vlastiti izvori pasiva 5.395.627,00 kn

Obveze za radnike: plaća prosinca isplaćena je u siječnju 2022. godini, te je ista teretila likvidnost 2022. godine

Obveze prema dobavljačima u zemlji 431.578,67 kn su podmirene te su iste teretile likvidnost 2022.godine

Obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 235.585,68 kn podmirene su u 2022. godini, te su iste teretile likvidnost 2022. godine (lista privitak i predana inventurnoj komisiji na uvid)

Vlastiti izvori iznose 239.768,15 kn. Vlastiti izvori ukupno sa viškom prihoda raspoloživim u sljedećem razdoblju iznose 5.395.627,00 kn.

**IZVJEŠĆE ZA 2021. GODINU O DOLASCIMA I NOĆENJIMA**

Izvešće za 2021.g. formirano 03.02.2021. godine:

U 2021. godini ostvareno je 522.786 dolazaka (indeks 235) i 1.924.971 noćenja (indeks 234)

Ujedinjena Kraljevina, SAD, Njemačka, Francuska, Hrvatska, rusija, Poljska, Nizozemska, Španjolska, BIH...

Nautika - 01.01.-31.12.2021. – 21.285 dolazaka (index 249) i 157.887 noćenja (index 240) – SAD, Ujedinjena Kraljevina, Njemačka, Poljska, Francuska, Hrvatska, Rusija, Švicarska, austrija, španjolska...

**U 2021. godini e-Visitor + nautika = 544.071 dolazaka i 2.082.858 noćenja**

