

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2022.



Turistička zajednica
grada Dubrovnika
Dubrovnik
Tourist Board



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



1. Izvješće neovisnog revizora

Članovima Skupštine

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Turističke zajednice Grada Dubrovnika za 2022. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2022. 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 2022. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U trenutku sastavljanja ovog izvješća eskalacija i eventualno prolongiranje vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugrziti ili barem značajno umanjiti očekivanja i projekcije od sljedeće turističke sezone, te posredno djelovati i na poslovanje TZ Grada u 2023. 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 2022. 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:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer 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; 03. ožujka 2023. g.

Kofidenc d.o.o.

Vukovarska 9, 20000 DUBROVNIK



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Direktor



KOFIDENCA d.o.o.
Vukovarska 9
DUBROVNIK

Romano Dedović
Ovlašteni revizor



2. Bilanca

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	10.967.018	15.633.166	142,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	397.848	454.424	114,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	397.848	454.424	114,2
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	621.695	616.000	99,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	567.178	521.852	92,0
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	63.539	265,8
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	6.217	6.218	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	235.826	101,6
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	232.073	235.826	101,6
0243	Muzejski izlošci 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	3.866.604	3.808.086	98,5
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	141.213	152.054	107,7
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	141.213	152.054	107,7
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-

06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	10.569.170	15.178.742	143,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	10.471.102	15.089.189	144,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	10.469.927	15.087.672	144,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	10.469.927	15.087.072	144,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	0	600	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	900	1.517	168,6
113	Novac u blagajni	081	275	0	0,0
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	8.515	0	0,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	8.515	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	8.515	0	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	0	0	-
161	Potraživanja od kupaca	134			-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	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					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	10.967.019	15.633.167	142,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	5.571.392	5.021.527	90,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	932.198	1.271.527	136,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	248.369	308.071	124,0
2411	Obveze za plaće – neto	149	152.043	196.610	129,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	15.320	20.555	134,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	42.616	52.017	122,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	33.613	38.571	114,8
2417	Ostale obveze za radnike	155	4.777	318	6,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	683.829	963.456	140,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	21.573	18.167	84,2
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	426.670	345.914	81,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	235.586	599.375	254,4
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	4.500.000	3.750.000	83,3
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	4.500.000	3.750.000	83,3
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	4.500.000	3.750.000	83,3
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	139.194	0	0,0
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	139.194	0	0,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.395.627	10.611.640	196,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	239.768	235.826	98,4
511	Vlastiti izvori	197	239.768	235.826	98,4
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	5.155.859	10.375.814	201,2
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

3. Izvještaj o prihodima i rashodima

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	9.689.237	24.620.940	254,1
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	1.453.400	1.663.981	114,5
3211	Članarine	006	1.453.400	1.663.981	114,5
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	6.235.057	20.119.669	322,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	6.235.057	20.119.669	322,7
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	50	137	274,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	50	137	274,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	50	137	274,0
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.800.000	2.685.000	149,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.800.000	2.685.000	149,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	1.800.000	2.685.000	149,2
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	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	200.730	152.153	75,8
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	200.730	152.153	75,8
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	200.730	152.153	75,8
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	9.961.083	19.400.984	194,8
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.318.472	4.105.329	123,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.623.681	3.215.866	122,6
4111	Plaće za redovan rad	057	2.623.681	3.215.866	122,6
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	280.020	377.758	134,9
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	414.771	511.705	123,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	414.771	511.705	123,4
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	6.460.896	15.034.390	232,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	103.407	670.239	648,2
4211	Službena putovanja	069	101.907	670.239	657,7
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070			-
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	1.500	0	0,0
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	5.764.386	13.217.365	229,3
4251	Usluge telefona, pošte i prijetoza	088	143.145	193.583	135,2
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	23.949	110.946	463,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	4.219.822	9.115.336	216,0
4254	Komunalne usluge	091	203.815	386.026	189,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	314.523	599.575	190,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	2.089	1.217	58,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	573.023	1.788.437	312,1
4258	Računalne usluge	095	116.126	105.422	90,8
4259	Ostale usluge	096	167.894	916.823	546,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	435.891	866.837	198,9
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	41.279	73.035	176,9
4262	Materijal i sirovine	099	319.762	676.170	211,5
4263	Energija	100	65.593	114.891	175,2
4264	Sitan inventar i auto gume	101	9.257	2.741	29,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	157.212	279.949	178,1
4291	Premije osiguranja	103	18.595	18.967	102,0
4292	Reprezentacija	104			-
4293	Članarine	105	67.400	101.684	150,9
4294	Kotizacije	106	71.217	159.298	223,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	42.421	44.348	104,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	88.822	128.798	145,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	62.186	88.427	142,2
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	62.186	88.425	142,2
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	2	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	26.636	40.371	151,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	26.636	40.371	151,6
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	50.472	88.119	174,6
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	50.472	88.119	174,6
4621	Neotpisana vrijednosti 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	50.472	88.119	174,6

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	9.961.083	19.400.984	194,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	5.219.956	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	271.846	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	5.427.705	5.155.859	95,0
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	5.155.859	10.375.815	201,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	5.645.556	10.471.102	185,5
11-dugoro	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	15.047.559	25.238.577	167,7
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	10.222.013	20.620.490	201,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	10.471.102	15.089.189	144,1
	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. Bilješke uz finacijska izvješća

PRIHODI:

TZ grada Dubrovnika u 2022. g. ostvarila je ukupan prihod od 24.620.939,66 kn te ukupne rashode u iznosu od 19.400.983,31 kn. Ostvaren je višak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 5.219.956,35 kn.

U 2022. godini ostvareni su prihodi od turističke pristojbe, turističke članarine, prihodi od donacija te ostali nespomenuti prihodi.

Prihod TP iznosi 18.913.595,31 kn što čini 77 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihod TČ iznosi 1.663.981,04 kn što čini 7 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihod od nautičkog turizma iznosi 1.206.073,79 kn što čini 5 % udjela u ukupnom prihodu.

Prihodi od donacija iznose 2.685.000,00 kn, te se sastoje od prihoda od Grada Dubrovnika prema Sporazumu o zajedničkom korištenju 30% sredstava turističke pristojbe za 2022. godinu. Navedena sredstva su uplaćena do 31.12.2022. Prihodi od donacija čine 11 % udjela u ukupnom prihodu.

Ostali prihodi iznose 152.152,90 kn, a sastoje se od prihoda od kamata i ostalih nespomenutih prihoda. Ostali prihodi čine 0,6 % udjela u ukupnom prihodu.

Turistička zajednica grada Dubrovnika je u 2022. godini ostvarila 154 % više ukupnih prihoda u odnosu na 2021. godinu.

U 2022. godini došlo je do porasta broja gostiju, kao i normalizacije situacije sa COVID-om 19, pa su i prihodi Turističke zajednice grada Dubrovnika znatno povećani. U trenutku sastavljanja ovog izvješća eventualna eskalacija vojnog sukoba u Ukrajini bi potencijalno mogla ugroziti ili barem značajno umanjiti očekivani učinak sljedeće turističke sezone, te posredno djelovati i na poslovanje TZ Grada u 2023. godini.



RASHODI

Rashodi Turističke zajednice grada Dubrovnika u 2022. godini iznose 19.400.983,31 kn, što iznosi 95% više rashoda u odnosu na 2021. godinu.

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

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

Rashodi za zaposlene iznose 4.105.329,10 kn i 23 % su veći u odnosu na 2021. godinu.

U rashode za zaposlene ulaze plaće za redovan rad u iznosu od 3.215.866,38 kn, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 377.757,72 kn, te doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 511.705,00 kn.

Materijalni rashodi iznose 15.034.389,12 kn i veći su 133 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za službena putovanja u iznosu od 670.238,98 kn odnose se na dnevnice za službena putovanja, troškove prijevoza, troškove noćenja i ostale rashode službenih putovanja i veći su 557 % u odnosu na 2021. godinu. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza iznose 193.582,73 kn i veći su 35 % u odnosu na 2021. godinu. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 110.945,84 kn, a odnose se na usluge održavanja klima uređaja, održavanje motora-auta, održavanje ureda – zgrade te održavanje i uređenje TIC-a i veći su za 363 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja iznose 9.115.335,73 kn i veći su 116 % u odnosu na 2021. 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, Brussels Airlines, EasyJet, Volotea, sudjelovanje na sajmovima na stranim tržištima, te razne prezentacije na stranim tržištima, kao i prezentacije komunikacijskih taktika. U ovu stavku ulaze i troškovi poput održavanja web stranice, socijalne mreže i google kampanja, potpore organizacijama skupova, potpore po odluci Turističkog vijeća i potpore manifestacijama.



POTPORE PO ODLUCI TURISTIČKOG VIJEĆA - SPECIFIKACIJA: 609.000,00 kn

Umjetnički paviljon Zagreb - 5.000,00 kn

Udruga za promociju, razvoj i organizaciju košarke – 30.000,00 kn

Nem 2022. – 50.000,00 kn

Crveni križ Dubrovnik – 64.000,00 kn

Ponta Lopud – 50.000,00 kn

Koncert Pianaforat – 10.000,00 kn

ISABS 12. konferencija Međunarodnog društva za primijenjene biološke znanosti – 300.000,00 kn

Organizacija Lumiart festivala – 100.000,00 kn

POTPORE MANIFESTACIJAMA : 738.850,00 kn

Potporna klapa Figurin – 5.000,00 kn

Prijenos Feste 2022 – 3.000,00 kn

Moto mrazovi Moto klub Libertas Riders – 5.000,00 kn

Mediteranski sajam – 10.000,00 kn

Lovro pl. Matačić DSO – 15.000,00 kn

Dubrovačko glazbeno proljeće – 30.000,00 kn

Kongres o ruralnom turizmu – 10.000,00 kn

Midsummer scene – 320.000,00 kn

Svjetski dan glazbe DSO – 25.000,00 kn

Ana u Gradu – 10.000,00 kn

Ljeto u Gružu – 4.850,00 kn

Svjetski dan glazbe FA Lindo – 10.000,00 kn

Noć Belvedera – 1.000,00 kn



Lastovsko kulturno ljeto – 2.000,00 kn
Dubrovnik u pozno ljeto DSO – 30.000,00 kn
Stradun Classic DSO – 20.000,00
Dubrovnik u pozno ljeto DSO – 30.000,00
Svjetski dan turizma – 20.000,00 kn
Jesenji glazbeni moskar – 20.000,00
Sonic festival – 30.000,00 kn
International dance open Dubrovnik – 30.000,00 kn
Lumiart festival– 25.000,00 kn
Ponta Lopud TZŽ – 40.000,00 kn
Župski gospari gusari – 6.000,00 kn
EXPO 2022 – 30.000,00 kn
Dubrovnik Jazz outbreak – 30.000,00 kn
Eko fest „Volim eko“- 2.000,00 kn
10 godina „Sve ostalo je glazba“ – 5.000,00 kn

Rashodi za komunalne usluge iznose 386.025,74 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 veći su 89 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za zakupnine i najamnine u iznosu od 599.574,94 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 91 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge iznose 1.217,14 kn i odnose se na uslugu testiranja djelatnika na virus Covid19.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 1.788.436,60 kn veći su 212 % u odnosu na 2021. godinu, a odnose se na usluge za honorare, usluge student servisa, odvjetničke usluge, usluge prijevoda, usluge dizajna i usluge revizije i zamjene za računovodstvo.

Rashodi za računalne usluge iznose 105.422,27 kn i manji su 9 % u odnosu na 2021. godinu.



Rashodi za ostale usluge iznose 916.823,24 kn, a veći su 446 % u odnosu na 2021. 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 73.035,01 kn veći su 77 % u odnosu na 2021. godinu, a odnose se na rashode uredskog materijala, materijala za čišćenje i ostalog potrošnog materijala.

Rashodi za materijal i sirovine u iznosu od 676.169,64 kn veći su 112 % u odnosu na 2021. 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 114.891,37 kn veći su 75 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za sitni inventar u iznosu od 2.741,08 kn manji su 70 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za premije osiguranja u iznosu od 18.967,08 kn veći su 1 % u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za članarine u iznosu od 101.683,62 kn veći su 51 % u odnosu na 2021. godinu, a odnose se na domaće i strane članarine (ECM, ICCA, SITE, FECC, USTOA, karnevalisti).

Ostali nespomenuti rashodi iznose 159.297,84 kn i veći su 124 % u odnosu na 2021. 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 radionica SMU, sajam IMEX Frankfurt, SITE 2022, Conventa, MEETEX.

Rashod amortizacije u iznosu od 44.347,69 kn veći je 5% u odnosu na 2021. godinu.

Financijski rashodi u iznosu od 128.797,94 kn veći su 45 % u odnosu na 2021. godinu.

Ostali rashodi u iznosu od 88.119,46 kn veći su 75 % u odnosu na 2021. godinu. U ovu stavku ulaze ostale potpore.

Kredit prema PBZ banci u iznosu od 750.000,00 kn za 2022. godinu u potpunosti je podmiren, kao i propisne kamate.

Prema financijskom izračunu razlika prihoda i rashoda iznosi 5.427.705,28 kn.

Prihodom 2022. godine pokriven je manjak prihoda iz 2021. godinu u iznosu od 271.847,15 kn.

Preneseni višak prihoda prethodnih razdoblja iznosi 5.155.858,13 kn.

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 10.375.814,48 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 15.178.742,00 kn.

Novac u banci i blagajni 15.089.189,00 kn.

Žiro račun 15.087.071,69 kn (inventurna komisija utvrdila putem bankovnog izvoda)

Kunska blagajna – 0.00 kn (inventurnoj komisiji na uvid predana kopija blagajničkog izvještaja)

Porto blagajna 1.517,20 kn

PASIVA

Vlastiti izvori pasiva 5.395.627,00 kn

Obveze za radnike: plaća prosinca isplaćena je u siječnju 2023. godine, te je ista teretila likvidnost 2022. godine

Obveze prema dobavljačima u zemlji 345.913,60 kn su podmirene te su iste teretile likvidnost 2023.godine

Obveze prema dobavljačima u inozemstvu u iznosu od 599.374,82 kn podmirene su u 2023. godini, te su iste teretile likvidnost 2023. godine (lista faktura predana inventurnoj komisiji na uvid)

Vlastiti izvori iznose 235.826,00 kn. Vlastiti izvori ukupno sa viškom prihoda raspoloživim u sljedećem razdoblju iznose 10.611.640,48 kn.

IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU O DOLASCIMA I NOĆENJIMA

Izvešće za 2022.g. formirano 02.01.2023. godine:

U 2022. godini ostvareno je 1.036.313 dolazaka (indeks 198) i 3.556.731 noćenja (index 185) – Ujedinjena Kraljevina, SAD, Francuska, Njemačka, Hrvatska, Irska, Španjolska, Poljska, Italija, Nizozemska...

Nautika - 01.01.-31.12.2022. – 34.766 dolazaka (index 163) i 243.957 noćenja (index 155) – Ujedinjena Kraljevina, SAD, Hrvatska, Njemačka, Francuska, Australija, Poljska, Španjolska, Češka, Švicarska...

U 2022. godini e-Visitor + nautika = 1.071.079 dolazaka i 3.800.688 noćenja

