

RH/fond/razdjel/
RAZDJEL:080 MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I ŠPORTA
GLAVA: 08008 – Javni instituti u Republici Hrvatskoj

PRORAČUNSKI KORISNIK: INSTITUT ZA TURIZAM

Razina 11
RKDP 3068
Matični broj 3208001
Šifra djelatnosti 7220
OIB: 10264179101
IBAN: HR4923600001101535077

B I L J E Š K E

za razdoblje od 01.01.2021. - 31.12.2021.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

**Bilješka br. 1.
Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 10.141.603 kn, (indeks 103,9)
AOP (001) znatno ne odstupaju od prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu.
Odstupanje je nastalo u strukturi prihoda 2021. godini.

Zbog dinamike provedbe EU projekata INTERREG-DESTIMED PLUS, LOCAL FLAVOURS, S.LI.DES.ID:10044622 i Erasmus+ projekta SPE.C.H.A.L.E , AOP(049) ostvaren je prihod u iznosu od 1.259.600 i nastalo je znatno odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 301,3). Udio u ukupnim prihodima iznosi 12,4%

AOP (072) Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (indeks 50,4) je manji zbog dinamike provedbe projekta Season READY, Erasmus + (2017-1HR01-KA202-035389) preko Agencije za mobilnost i programe EU u prethodnom razdoblju, a u izvještajnom razdoblju tekuće godine, ostvaren je u iznosu od 133.805 kn (AOP 073), tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna za sredstva koja je Institut ostvario iz Ministarstva znanosti i sporta za aktivnost izdavanja znanstvenog časopisa Turizam i međunarodnih članarina.
AOP (077) Prihod od financijske imovine, (indeks 76,7) odnosi se na prihode od kamata po viđenju zbog financijskih sredstava na transakcijskom računu.

Odstupanje na poziciji, Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga nastalo je zbog znatno manje aktivnosti i realizacije tržišnih projekata u iznosu od 1.814.317 kn AOP (120), (indeks 75,8) u odnosu na prethodno razdoblje zbog bolesti Covid 19. Udio u ukupnim realiziranim prihodima iznosi 17,9 %.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika AOP (129), u iznosu od **6.884.544 kn** ne odstupaju znatno u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 104,2). Udio u ukupnim prihodima iznosi 67,9%

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju AOP (146) u odnosu na prošlu godinu ostvareni su u iznosu od **10.112.884 kn** (indeks 105,6).

U strukturi rashoda došlo je do odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Rashodi za zaposlene (bruto plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene) odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje, a iznose 7.263.966 kn AOP (147) (indeks 107,6) a njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja iznosi 71,8%.

Povećanje je nastalo zbog povećanja broja zaposlenih u odnosu na prethodno razdoblje (zaposlen 1 djelatnik na aktivnostima EU projekata i 1 znanstveni suradnik) te zbog primjene Sporazuma o dodatku na plaću zaposlenima u osnovnoškolskim i srednjoškolskim ustanovama te ustanovama u znanosti i visokom obrazovanju (NN 122/2019).

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 290.052 kn AOP (153), većii su u odnosu na prethodno razdoblje zbog isplata za materijalna prava radnika (jubilarne nagrade, nagrade za radne rezultate, pomoći, otpremnina, regres, božićnica ,darovi djeci, prehrana), (indeks 106,8), a u skladu sa dinamikom isplata koje se financiraju iz nadležnog proračuna i isplata iz prihoda ostvarenih na tržištu a na osnovu Temeljnog kolektivnog ugovora za namještenike i službenike u javnim službama i Zakona i Pravilnika o porezu na dohodak.

Materijalni rashodi AOP(158) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.825.466 kn, a njihov udio u rashodima poslovanja iznosi 27,9 % ukupnih rashoda i odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 110,2). Udio usluga u materijalnim rashodima je 82,5% i iznosi 2.332.421 kn.

Odstupanja su nastala u strukturi rashoda.

Rashodi za službena putovanja ostvareni su znatno manje u odnosu na prethodno razdoblje AOP (160), (indeks 85,9) zbog nerealiziranih službenih putovanja u 2021. zbog bolesti Covid 19, .

Rashodi za uredski materijal AOP(165), u iznosu od 27.198 kn (indeks 40,3) manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog smanjenih aktivnosti koje su obilježile prethodno razdoblje.

Rashodi za energiju AOP(167), u iznosu od 97.983 kn, (indeks 186,1), odstupaju od prethodnog razdoblja. Zbog bolesti Covid 19 bio je organiziran rad od kuće, a u 2021. godini ta mjera je manje primjenjivana. Odstupanje je nastalo i zbog poskupljenja energenata u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi za usluge AOP (172) u iznosu od 2.332.421 kn odstupaju više u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 112,2). Njihov udio u ukupnim rashodima iznosi 23,1%.

U strukturi rashoda za usluge došlo je do odstupanja AOP(177), (indeks 124,3) zakupnine, najamnine zbog nabave licenci do godine dana za potrebe obrade i recenzije

znanstvenog časopisa Turizam. AOP (178) Zdravstvene i veterinarske usluge odstupaju zbog organizacije preventivnog sistematskog pregleda zaposlenika u 2021. (indeks 1.488,6).

AOP(179) Intelektualne i osobne usluge, (indeks 111,7). Odstupanje je nastalo većim dijelom ugovorenih usluga vanjske suradnje i istraživanja za potrebe tržišnih projekata te provedbom EU projekata LOCAL FLAVOURS, INTERREG –DESTIMED PLUS, a s tim povezanih i ugovorenih intelektualnih usluga i usluga vanjske suradnje u ukupnom iznosu od 1.684.627 kn

Ostale usluge AOP (181), (indeks 290,1) iznosu od 89.669 kn kn odstupaju od prethodnog razdoblja zbog usluga vezanih uz provedbu EU projekata (INTERREG-DESTIMED PLUS).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP (183) (indeks 139,0) u iznosu od 165.650 kn, odstupaju zbog provedbe aktivnosti vezane uz EU projekte LOCAL FLAVOURS AOP(186) troškovi reprezentacije i naknade za rad Upravnog vijeća AOP(184).

Financijski rashodi AOP (191) u iznosu od 23.452 kn odstupaju od prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu. Odstupanje je nastalo u strukturi rashoda i to za negativne tečajne razlike vezane uz aktivnosti po EU projektima AOP (207), (indeks 329,3) u iznosu od 12.158 kn.

Primjenom modificiranog načela nastanka događaja na zalihu su preneseni nerealizirani rashodi proizvodnje AOP (281) u iznosu od 41.160 kn (znanstveni časopis Turizam, studija TOMAS ljeta 2017 i TOMAS 2019).

Višak prihoda nad rashodima poslovanja AOP (282) iznosi 22.039 kn. Višak prihoda nad rashodima u odnosu na prethodno razdoblje odstupa, manji je (indeks 12,4) zbog dinamike izvršenja tržišnih poslova , zbog bolesti Covid 19 i provedbe EU projekata.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Bilješka br. 3.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP (2929),u iznosu od **3.812 kn** znatno ne odstupaju u odnosu na prethodnu godinu (indeks 111,6). Odstupanje je nastalo zbog prodaje starog i rashodovanog inventara AOP (312) .

Bilješka br. 4.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (364), (indeks 63,2) u iznosu od 51.188 kn, odstupaju znatno u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabavke nove opreme u prethodnoj godini.

Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (399) iznosi 47.376 kn, pokriva se iz općih izvora, odnosno iz sredstava za programsko financiranje znanstvene djelatnosti i iz vlastitih izvora.

Ukupan manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima ostvaren je u iznosu od 25.337 kn AOP (635), i pokriva se iz prenesenog viška od 1.891.264 kn AOP (636) . Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.865.927 kn AOP (638).

Bilješke uz Bilancu

Bilješka br. 6.

Imovina (AOP 001) koja se sastoji od nematerijalne imovine, dugotrajne proizvedene imovine, sitnog inventara, financijske imovine i potraživanja iznosi 2.979.426 kn, i odgovara obvezama i vlastitim izvorima AOP (169).

Smanjenje imovine na dan 31.prosinca u odnosu na stanje 01.siječnja 2021 ne odstupa značajno (indeks 98,8).

Na bilančnoj poziciji imovine u iznosu 41.160 kn – Proizvedena kratkotrajna imovina AOP (058), su zalihe znanstvenog časopisa turizam, studije TOMAS ljeta 2017 i TOMAS 2019.

Na bilančnoj poziciji potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, AOP (154) nema potraživanja. Sva potraživanja naplaćena su s danom 31.12.2021.

AOP (165) Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja odgovaraju (AOP 640) obrasca PR-RAS u iznosu 574.115 kn, su rashodi nastali temeljem pretplata na časopise 5.222 kn; unaprijed plaćenu jamčevinu (najamninu) po ugovoru o operativnom leasingu za službeni automobil 17.807kn; unaprijed plaćeni a nepriznati PDV po ugovoru o operativnom leasingu 2.226 kn; rashodi za domene 10.485 kn unaprijed plaćene rashode za cestarine (HAC) 450; rashodi za članarine 2.546 kn i kontinuiranih rashoda za plaće i i prijevoz na posao i s posla za 12 mjesec 2021 koje će biti isplaćene u siječnju 2022 u iznosu od 535.378 kn.

Obveze, AOP (170), (indeks 104,1) u iznosu od 860.653 kn čine obveze za zaposlene, plaća i prijevoz za prosinac 2021. AOP (171); obveze za materijalne rashode AOP (173), obveze za financijske rashode AOP (174) i ostale tekuće obveze (obveze za pdv) AOP (182).

Izvori AOP (231), (indeks 96,8) ne odstupaju značajno od prethodnog razdoblja .

Bilješka br. 7

Ustanova nema danih dugoročnih i kratkoročnih kredita , robnih i financijskih zajmova, kao ni sudskih sporova u tijeku.

Uz suglasnost Ministarstva financija od 25.02.2019.godine KI:400-06/19-01/42;

Ur.br.:513-05-01-19-2 i Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Institut za turizam preuzeo je obveze na teret sredstava državnog proračuna Republike Hrvatski – izvor vlastiti, za razdoblje od 2020. do 2024 godine za sklapanje Općeg ugovora o dugoročnom najmu – operativnom leasingu motornih vozila u ukupnom iznosu od 113.075,00 kn.

Godina	Iznos u kunama
2020.	27.138,00
2021.	27.138,00

2022.	27.138,00
2023.	27.138,00
2024.	4.523,00

Bilješka uz vanbilančne zapise

Bilješka br. 8.

Zadužnice	01.01.2021	31.12.2021
Dane zadužnice	481.000,72	471.000,72
Primljene zadužnice i ostala jamstva	310.000,00	100.000,00

Garancije	01.01.2021	31.12.2021
Dane garancije	31.901,66	35.700,00
Primljene garancije	0,00	0,00

Bilješka uz obrazac P-VRIO

Bilješka br. 9.

Odlukom ravnatelja, inventar, (staro računalo) j koji je ima ostatak vrijednosti u iznosu od 123 kuna i je rashodovano i prodano.

Bilješke uz izvještaj o obvezama

Bilješka br. 10.

Sve svoje obveze Institut podmiruje u zakonskom roku. Institut na kraju razdoblja nema dospjele i nepodmirene obveze.

Ne dospjele obveze AOP (097) iznose 860.653 kn. Obveze su podmirene u roku u siječnju 2022. godini i odnose se na obveze za zaposlene 528.568 kn materijalne rashode poslovanja 226.843, obveze za PDV u iznosu 80.536 kn, obveze za bankarske usluge 851. Međusobne obveze proračunskih korisnika su obveze za povrat sredstava HZZO koje se refundiraju u iznosu od 23.854 kn.

Bilješka uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka br. 11.

Ukupni rashodi poslovanja AOP (407) PR-RAS ogovaraju ukupnim rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji 04 Ekonomski poslovi, odnosno Istraživanja i razvoj : Ekonomski poslovi 048 AOP (063) i iznose 10.170.752 kn.

Mjesto i datum: Zagreb, 27.01.2022
Osoba za kontaktiranje: Brankica Božić
Telefon: 01 3909 662



Zakonski predstavnik:

Dr. sc. Damir Krešić