

RH/fond/razdjel/
RAZDJEL:080 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
Javni instituti u Republici Hrvatskoj

PRORAČUNSKI KORISNIK: INSTITUT ZA TURIZAM

Razina 11
RKDP 3068
Matični broj 3208001
Šifra djelatnosti 7220
Transakcijski račun **HR4923600001101535077**

BILJEŠKE

za razdoblje od 01.01.2022. - 31.12.2022.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka br. 1. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **11.926.110,38 kn**, indeks **117,6** od ostvarenog u razdoblju prošle godine.

Aktivnosti vezane uz provedbu EU projekta (S.LI.DES; INTERREG-DESTIMED PLUS; Erasmus + projekte : SPE.C.H.A.L.E, AVITEM, DIGICULT) i projekta NPOO - Nacionalni plan za oporavak i otpornost, u odnosu na prethodno razdoblje dovelo je do povećanja prihoda, indeks **130,6** konto **632** iznos **1.644.461,71 kn** Dva INTERREG projekta (S.LI.DES i INTERREG-DESTIMED PLUS) su završili 30.06.2022. Nastavljene su aktivnosti vezane za projekte Erasmus+ , SPE.C.H.A.L.E, AVITEM - Nudge My Tour, DIGICULT i INTERREG projekta LOCAL FLAVOURS u ovom razdoblju.

Konto **639** Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna usklađeni su s nadležnim ministarstvom, ukupno ostvareno u odnosu na prethodno razdoblje nešto manje, a za iznos za znanstveni časopis Turizam i međunarodne članarine u iznosu od **116.913,00 kn**, indeks **87,4**.

Realizacija i obavljanje osnovne djelatnosti na tržištu u ovom izvještajnom razdoblju odstupa značajno od prethodnog razdoblja i iznosi **2.868.746,79 kn** konto **661**, indeks **158,1**. Tržišne aktivnosti znatno su povećane zbog ukidanja mjera vezanih za epidemiju Covid 19. U ukupnim prihodima udjel vlastitih prihoda iznosi 24%, a u prethodnom razdoblju iznosio je 17,9%.

Na konto **663**, Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna izvršena su u iznosu od **74.129,82 kn**, indeks **181,2** (Provedba Erasmus+ projekta Other VINCI).

Konto **671** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od **7.214.342,76 kn**, indeks **104,8**.

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju iznose **11.607.992,82** indeks **114,80** u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za zaposlene (bruto plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene) odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje, indeks **110,7**, a iznose **6.625.442,62 kn**. njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja je 57%, a u prethodnom razdoblju 59%. U prethodnom razdoblju povećan je broj zaposlenih (zaposlen 1 djelatnik na aktivnostima EU projekata i 1 znanstveni suradnik) i primjenjuje se Sporazuma o dodatku na plaću zaposlenima u osnovnoškolskim i srednjoškolskim ustanovama te ustanovama u znanosti i visokom obrazovanju (NN 122/2019). Sporazumom vlade i Sindikata o dodacima Temeljnim kolektivnim ugovorima o dodacima na plaću od 01. listopada 2022. povećala se plaća za 6%.

Ostali rashodi za zaposlene, konto **312**, isplaćena materijalna prava temeljem Kolektivnog ugovora, a u skladu s Pravilnikom o porezu na dohodak (povećanje neoporezivih iznosa za isplate materijalnih prava) u ovom razdoblju iznose od 437.802,58 kn , indeks **150,9**.

Materijalni rashodi) ostvareni su izvještajnom razdoblju u iznosu od **3.426.570,71 kn**, a njihov udio u rashodima poslovanja iznosi, 29,5 % , a u prethodnom razdoblju iznosio je 27,9% ukupnih rashoda, i veći su u odnosu na prethodno razdoblje indeks **121,3** zbog aktivnosti vezanih za provedbu EU projekata, provedbe projekta NPOO – Nacionalni plan za oporavak i otpornost i povećanja aktivnosti na tržištu nakon ukidanja mjera vezanih uz epidemiju Covid 19.

Naknade troškova zaposlenima , konto **321**, indeks **231,2** odstupaju i u strukturi rashoda u odnosu na prethodno razdoblje. Službena putovanja konto 3211 indeks 270,9 veća su u odnosu na prethodno razdoblje zbog aktivnosti vezane uz EU projekte (S.LI.DES; INTERREG-DESTIMED PLUS; Erasmus + projekte : SPE.C.H.A.L.E, AVITEM - Nudge My Tour i Other VINCI), i službena putovanja zbog provedbe internih znanstvenih projekata u okviru tržišnih aktivnosti. Naknade za prijevoz, za rad, konto 3212, indeks 132,9, veće su zbog ukidanja mjera vezanih uz epidemiju Covid 19. Isplate za stručno usavršavanje zaposlenima konto 3213, indeks 744,4 odnose se na kotizacije za on-line seminare i troškove seminara u okviru tržišnog projekta „Izvori financiranja projekata u turizmu“ – mogućnosti financiranja projekata u turizmu 2022-2027.

Odstupanje na kontu **322**, rashodi za materijal i energiju, indeks 176,0 u odnosu na prethodno razdoblje znatno su veći zbog povećanja cijena energenata i povećanja cijena materijala potrebnog za tekuće i investicijsko održavanje opreme i zgrade te nabave sitnog inventara vezanog uz provedbu projekta NPOO - Nacionalni plan za oporavak i otpornost.

Rashodi za usluge, konto **323** indeks 111,9, odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja aktivnosti vezanih za EU projekte, i usluge vanjske suradnje na tržišnim projektima . Udio rashoda za usluge u ukupnim rashodima iznosi 22,5%. Odstupanje je nastalo u strukturi rashoda za usluge. Povećanje na kontu 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – objava natječaja za radna mjesta za zamjene djelatnika koji su otišli u mirovinu (Večernji list i Narodne Novine), za intelektualne usluge 3237, indeks 122,0 (INTERREG-DESTIMED PLUS projekt, usluge dobavljača za obavezni izvještaj, auditing i provedbu projekta -WWF ADRIA). Na kontu 3239 ostale usluge, indeks 154,8 odstupanje je nastalo u odnosu na prethodno razdoblje zbog završetka EU projekta INTERREG-DESTIMED PLUS, a za usluge proizvodnje dokumentarnog video sadržaja-GREENTRAVELLER Ltd GB. (87.409,82 kn).

Konto **324** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, indeks **206,40** odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje zbog završnih aktivnosti EU projekata INTERREG-

DESTIMED PLUS , a to su troškovi smještaja i putovanja osobama izvan radnog odnosa koji za svoj posao ne dobivaju naknadu.

Ostali nespomenuti rashodi **329**, indeks 84,6 ne odstupaju značajno od prethodnog razdoblja, a to su troškova reprezentacije za provedbu EU projekata i tržišnih projekata te članarina u međunarodnom društvu za istraživanje ESOMAR i asocijaciji ATLAS.

Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda, indeks 134,3 - primjenom modificiranog načela nastanka događaja na zalihi su preneseni nerealizirani rashodi proizvodnje, za znanstveni časopis Turizam. Zalihe su povećane zbog smanjenog broja pretplatnika na tiskano izdanje, a broj otisnutih primjeraka u ovoj godini ostao je isti kao u prethodnom razdoblju. Tiskani primjerci će se dijeliti na skupovima i konferencijama kao promotivni materijal.

Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga – nenaplaćeni, konto 9661, su nedospjela potraživanja završenih ugovorenih tržišnih projekata u iznosu od 439.502,40 kn, odstupaju od prethodne godine zbog više ugovorenih i reliziranih tržišnih projekata nakon ukidanja epidemioloških mjera vezanih uz Covid 19.

Višak prihoda nad rashodima poslovanja 312.268,03 kn, rezultat je aktivnosti i završetka dva EU projekta (S.LI.DES i INTERREG-DESTIMED PLUS) i više realiziranih prihoda vezanih uz tržišne projekte u donosu na prethodno razdoblje. Indeks 1.416,9.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Bilješka br. 3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine - prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 3.044,32 kn indeks 79,9 su prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravima 35% naplaćenih prihoda u iznosu od 2.884,32 kn ,(65% naplaćenih prihoda se uplaćuje u državni proračun) i prodaje otpisane rashodovane imovine 180,00 kn .

Bilješka br. 4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine konto **422** Postrojenja i oprema u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 103.055,93 kn, indeks **201,3**. Rashod je nastao dijelom (75.168,93 kn – dobavljač IDE3 d.o.o), zbog financiranja aktivnosti na projektu NPOO, Nacionalni plan za oporavak i otpornost i nabavu komunikacijske opreme za potrebe konferencija i prezentacija.

Bilješka br.5. Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni odnose se na obračunate nenaplaćene prihode od prodaje stambenih objekata zaposlenima (pravo otkupa društvenih stanova) u iznosu od 7.372,09 kn, indeks 47,4.

Bilješka br. 6. Ukupni prihodi i primici iznose 11.929.154,70 kn. Ukupni rashodi i izdaci iznose 11.716.898,28 kn. U ovom izvještajnom razdoblju višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi **212.256,42 kn**. Višak prihoda iz prethodnog razdoblja 1.866.895,01 kn korigiran je za rashode iz prethodnog razdoblja koji su evidentirani na temelju primljenih dokumenata nakon 31.01.2022. Višak raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **2.079.151,43 kn**.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) u iznosu od 633.883,48 kn su plaće zaposlenih za prosinac 2022. koje će se isplatiti u siječnju 2023., dani polog za kupnju službenog automobila po ugovoru o operativnom leasingu, troškovi prijevoza radnika s posla na posao, licence i pretplate na časopise.

Bilješke uz Bilancu

Bilješka br. 7.

Imovina koja se sastoji od nematerijalne imovine, dugotrajne proizvedene imovine, sitnog inventara, financijske imovine i potraživanja iznosi 3.970.574,92 kn, i odgovara obvezama i vlastitim izvorima, indeks **133,3**

Povećanje imovine na dan 31.prosinca u odnosu na stanje 01.siječnja 2022 odstupa značajno zbog nabave opreme **02**, indeks **111,7** (računalna i komunikacijska oprema) potrebne za provođenje projekta NPOO— Nacionalni plan za oporavak i otpornost i povećanje novčanih sredstava i tržišnih projekata i **11**, indeks **118,4** na računu poslovnih banaka zbog završetka dva Interreg projekta (S.LI.DES, DESTIMED PLUS) i početka (predfinanciranje) novih Erasmus + projekata (Other VINCI, DIGICULT i AVITEM - Nudge My Tour).

Na bilančnoj poziciji imovine **06** u iznosu 58.401,29 kn – Proizvedena kratkotrajna imovina, su zalihe znanstvenog časopisa turizam, studije TOMAS ljeta 2017 i TOMAS 2019., indeks **141,9**. Zalihe su povećane zbog smanjenog broja pretplatnika na tiskano izdanje, a broj otisnutih primjeraka u ovoj godini ostao je isti kao u prethodnom razdoblju.

Na bilančnoj poziciji potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, 549.378,00 kn, su nedospjela potraživanja (bruto iznos s porezom na dodanu vrijednost.) završenih ugovorenih tržišnih projekata koji će biti naplaćeni u 2023.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja **19** odgovaraju obrasca PR-RAS u iznosu **633.883,48** kn, su rashodi nastali temeljem pretplata na časopise 4.247,19 kn; unaprijed plaćenu jamčevinu (najamninu) po ugovoru o operativnom leasingu za službeni automobil 9.725,60kn; unaprijed plaćeni a nepriznati PDV po ugovoru o operativnom leasingu 1.215,81; rashodi za domene 16.103,28 kn unaprijed plaćene rashode za cestarine (HAC) 2.812,93; kontinuiranih rashoda za plaće i prijevoz na posao i s posla za 12 mjesec 2022 koje će biti isplaćene u siječnju 2023 u iznosu od 599.778,67 kn.

Obveze **2**, (indeks **133,3**) u iznosu od 1.175.548,65 kn čine obveze za zaposlene, plaća i prijevoz za prosinac 2022. obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode i ostale tekuće obveze (obveze za pdv).

Izvori **9**, indeks **131,9** odstupaju značajno od prethodnog razdoblja zbog povećanje materijalne imovine 9111 (vlastiti izvori iz proračuna) i povećanja viška prihoda poslovanja 9221.

Bilješka br. 8

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 Kl: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. 9.

Zadužnice	01.01.2022	31.12.2023
Dane zadužnice	471.000,00	550.450,72
Primljene zadužnice i ostala jamstva	100.000,00	0,00

Garancije	01.01.2022	31.12.2023
Dane garancije	35.700,00	14.500,00
Primljene garancije	0,00	0,00

Izveštaj P-VRIO

U izvještajnom razdoblju 01.01.2022.-31.12.2022. nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

Izveštaj o obvezama

Bilješka br. 9. Stanje obveza 1. siječnja iznosi 860.652,80 kn, a to su obveze za materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze (obveze za porez na dodanu vrijednost, HZZO, obveze za uplatu sredstava od prodaje stanova u državni proračun).

Povećanje obveza za razdoblje iznosi 13.559.014,87 kn. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 13.244.119,02 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja iznosi 1.175.548,65 kn, a to su obveze za materijalne rashode i međusobne obveze subjekata općeg proračuna (HZZO i uplatu sredstva od prodaje stanova u državni proračun).

Ustanova nema dospjele nepodmirene obveze na 31.12.2022. godine.
Ustanova nema obveze za financijske zajmove prema financijskim i drugim institucijama.

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

Zakonski predstavnik:

Doc. Dr. sc. Damir Krešić Ravnatelj

