

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
IBAN: HR4923600001101535077

BILJEŠKE

za razdoblje od 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

I

Na 5. sjednici Upravnog vijeća od 16.12.2014.g. prihvaćen je financijski plan Instituta za turizam za 2015. godinu s projekcijama za 2016. i 2017. godinu

II

Na 2. sjednici Upravnog vijeća od 25.05.2015. godine usvojen je I rebalans financijskog plana Instituta za turizam za 2015. godinu s strukturom prenesenog viška prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima, prema izvorima i aktivnostima.

II

Na 3. Sjednici Upravnog vijeća od 10.12.2015. usvojen je II rebalans financijskog plana Instituta za turizam za 2015. godinu s strukturom prenesenog viška prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima prema izvorima i aktivnostima.

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

Bilješka br. 1. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 9.861.636 kn, odnosno 1,5 % (indeks 101,5) od ostvarenog u razdoblju 2014. godine, AOP (001). Veće odstupanje od 10 % nastalo je u 2015. godini zbog ostvarenja prihoda od Tekuće pomoći proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava EU u iznosu od 1.571.122 kn, (indeks 214), AOP (047). Prihodi od financijske imovine AOP (071) odstupaju u odnosu na 2014 godinu za 60,8% zbog pozitivnih tečajnih razlika prilikom nabave inozemne

literature, a u iznosu od 1.450 kn. Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga na tržištu u iznosu od 2.693.187 kn AOP (121) ostvareni su u odnosu na 2014. godinu manje za 16.6% (indeks 83,8), zbog promjene tržišnih uvjeta. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja AOP (128) ne odstupaju znatno u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (indeks 97,3).

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju AOP (147) u odnosu na prošlu godinu ostvareni su u iznosu od **9.822.412 kn** (indeks 102,1), odnosno 2.1%. Rashodi za zaposlene (bruto plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene) ne odstupaju znatno u odnosu na prethodno razdoblje, a iznose 4.804.134 kn AOP (148), a njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja je 49% (indeks 96,1). U strukturi rashoda došlo je do odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 39.931 kn (AOP 154), veći su u odnosu na prethodno razdoblje zbog isplata za materijalna prava radnika (jubilarne nagrade, pomoći) (indeks 139), a u skladu sa dinamikom isplata koje se financiraju iz nadležnog proračuna.

Materijalni rashodi AOP(160) ostvareni su izvještajnom razdoblju u iznosu od 4.952.540 kn, a njihov udio u rashodima poslovanja iznosi 50% ukupnih rashoda i ne odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 109,5) . Odstupanja su nastala u strukturi rashoda. Naknade troškova zaposlenima AOP (161), u iznosu od 612.792 kn (indeks 77,9) znatno su manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog manje isplate za prijevoz za rad AOP (163) u iznosu od 116.055 kn, a u skladu sa dinamikom isplata koje se financiraju iz nadležnog proračuna i zbog manje isplate za stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 51.242 kn AOP (164) koji se financiraju pretežno iz tržišnih izvora.

Rashodi za usluge AOP (174) u iznosu od 3.806.354 kn odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 118,3) zbog realizacije i provedbe EU projekta (Leonardo da Vinci 2012-1-HR1-LEO05-01700 i Erasmus plus 2015-1-HR01-KA202-013096), AOP (181), intelektualne i osobne usluge (indeks 124,2).

Odstupanja za usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 120.364 kn AOP (175) u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 160,8) nastala su zbog dinamike isplata koji se financiraju iz tržišnih izvora, a vezani su za provedbu aktivnosti izdavanja znanstvenog časopisa Turizam. Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 8.258 kn AOP (177) (indeks 177,1) odnose se na troškove objave natječaja za radno mjesto i objave radova u znanstvenim časopisima.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 225.371 kn AOP(186) indeks (124,7) odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje u strukturi rashoda, i to u smanjenju rashoda za reprezentaciju, a povećanje rashoda za premije osiguranja (osiguranje od profesionalne odgovornosti) i rashoda za pristojbe i naknade (postupak žalbe u postupku javne nabave) i ostale nespomenute rashode koji su nastali zbog dijeljenja tiskanog (proizvedenog) znanstvenog časopisa, monografije i studije na kongresima i seminarima u svrhu promidžbe i popularizacije izdanja.

Financijski rashodi AOP (194) odstupaju znatno od prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu, odstupanje je nastalo u strukturi rashoda za negativne tečajne razlike AOP (210) vezane uz aktivnost EU projekat koji se obračunava po zadanom tečaju, a prilikom plaćanja partnerima, nastaje trošak koji tereti Institut.

Naknade građanima i kućanstvima, odnosno školarine AOP(246) znatno su manje u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 28,9) i to za rashode doktorata jednog stručnog suradnika a financirani su iz vlastitih, tržišnih izvora.

Tekuće donacije u novcu AOP (250), financirani iz vlastitih, tržišnih izvora odnose se na donaciju Udruzi za kulturu osoba oštećena sluha Hrvatska „Svijet tišine“ za sudjelovanje na europskom forumu „Turizam za sve“. Od udruge smo dobili izvješće o namjenski utrošenoj donaciji.

Primjenom modificiranog načela nastanka događaja na zalihu su preneseni nerealizirani rashodi proizvodnje AOP (269) u iznosu od 37.627 kn (znanstveni časopis Turizam, monografija Instituta i studija TOMAS 2014).

Višak prihoda nad rashodima poslovanja AOP (273) iznosi 24.398 kn.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Bilješka br. 3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP (281), u iznosu od 5.225 kn znatno odstupaju u odnosu na prethodnu godinu (indeks 71,) zbog prodaje starih kompjutera, nabavljenih još 2007.g. koji se nisu mogli tehnološki obnoviti u 2014.godini.

Bilješka br. 4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (334) ,(indeks 267,3) u iznosu od 150.030 kn veći su u odnosu na prethodnu godinu .Planom nabave i financijskim planom 2014. osigurana su sredstva za nabavu nove opreme, ali se realizacija prenosi u siječanj 2015.

Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (397) iznosi 144.805 kn.

Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (397) financiran je iz vlastitih, tržišnih izvora

Primici i izdaci

Bilješka br. 5. Izdaci za financijsku imovinu AOP (519), u iznosu od 10.000 kn, su izdaci za jamčevni polog za sudjelovanje na javnom nadmetanju, a polog se prenosi u sljedeće izvještajno razdoblje i biti će vraćen se u 2016. kad završi postupak žalbe.

Ukupan manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima ostvaren je u iznosu od 130.407 kn AOP (634), pokriva se iz prenesenog viška od 216.890 kn AOP (635). Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 86.483 kn AOP (637).

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (AOP 639) u iznosu od 418.773 kn, su rashodi nastali temeljem pretplata na časopise i plaća zaposlenika za 12. mjesec, a isplaćuje se do 15.siječnja 2015.g.

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 1.833.025 kn, i

odgovara obvezama i vlastitim izvorima (AOP 162) u iznosu 1.833.025 kn. Smanjenje imovine na dan 31.prosinca u odnosu na stanje 01.siječnja 2015. rezultat je smanjenja financijske imovine na kontu 129 Ostala potraživanja AOP (080), (indeks 1,7) na aktivnosti EU projekta (Leonardo da Vinci 2012-1-HR1-LEO05-01700), odnosno sučeljavanju prihoda i rashoda u trenutku prihvaćanja rezultata provedbe projekta od nadležne Agencije.

Na bilančnoj poziciji imovine u iznosu 37.628 kn – Proizvedena kratkotrajna imovina AOP (058), su zalihe znanstvenog časopisa turizam, monografije Instituta i studije TOMAS 2014.

Odstupanje na bilančnoj poziciji imovine u odnosu na 01. siječnja 2015., (indeks 126,2) nastalo je povećanjem novčanih sredstava na računu sa stanjem 31. prosinca AOP (067).

Na bilančnoj poziciji potraživanja za plaćene poreze i doprinose, AOP (079), iskazana je uplata akontacije poreza na dobit za 2015.godinu, koja se obračunava na kraju poreznog razdoblja, a obveza ili potraživanje se iskazuje u proračunu za 2016.godinu.

Višak prihoda poslovanja na AOP (234) 241.288 kn sastoji se od prenesenog viška sredstava vlastite djelatnosti, i pokriva manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 154.805 kn AOP (237).

Ustanova nema danih dugoročnih i kratkoročnih kredita kao ni robnih ni financijskih zajmova.

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka br. 7.

U 2015.g nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Mjesto i datum: Zagreb, 28.01.2016.

Osoba za kontaktiranje: Brankica Božić

Telefon: 01 3909 662

Zakonski predstavnik:

Dr. sc. Sanda Čorak

