

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 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

I
Na konstituirajućoj sjednici Upravnog vijeća održanog dana 19.07.2016. godine usvojen je Financijski plan za 2016. godinu s projekcijama za 2017. i 2018. godinu.

Bilješka br. 1. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 7.752.165 kn, odnosno 21,4 % manje, (indeks 78,6) od ostvarenog u razdoblju 2015. godine, AOP (001). Veće odstupanje od 10 % nastalo je u 2016. godini zbog manje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodno razdoblje 2015.g. Tekuće pomoći proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava EU u iznosu od 328.053 kn, (indeks 20,9), AOP (047). Prihodi od financijske imovine AOP (071) odstupaju u odnosu na 2015 godinu za 64,5% zbog pozitivnih tečajnih razlika i manjih kamata n depozite po viđenju. Prihod od Hrvatske zaklade za znanost ostvareni su samo za razdoblje pred financiranja od 01.10.-31.12.2016. u iznosu od 43.530 kn AOP (113) (indeks 30,1). Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga na tržištu u iznosu od 1.810.521 kn AOP (121) ostvareni su u odnosu na 2015. godinu manje za 32,8% (indeks 67,2), zbog promjene tržišnih uvjeta. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja AOP (128) ne odstupaju znatno u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (indeks 102,2).

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju AOP (147) u odnosu na prošlu godinu ostvareni su u iznosu od **7.632,097** (indeks 77,7), odnosno 22,3% manje.

Rashodi za zaposlene (bruto plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene) ne odstupaju znatno u odnosu na prethodno razdoblje, a iznose 4.907.599 AOP (148) (indeks 102,2), a njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja je 64% .

U strukturi rashoda došlo je do odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 123.816 kn (AOP 154), veći su u odnosu na prethodno razdoblje zbog isplata za materijalna prava radnika (jubilarne nagrade, pomoći, otpremnina, regres, božićnica ,darovi djeci), (indeks 310,1), a u skladu sa dinamikom isplata koje se financiraju iz nadležnog proračuna.

Materijalni rashodi AOP(160) ostvareni su izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.681.866 kn, a njihov udio u rashodima poslovanja iznosi 35% ukupnih rashoda i odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 54,2) . Odstupanja su nastala u strukturi rashoda. Naknade troškova zaposlenima AOP (161), u iznosu od 358.019 kn (indeks 58,4) znatno su manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog manje isplate za službena putovanja AOP (162) u iznosu od 196.072 kn (indeks 44,5) a u skladu sa smanjenom aktivnosti na tržištu i zbog manje isplate za stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 28.540 kn AOP (164), (indeks 55,7) a koji se također financira iz tržišnih izvora.

Rashodi za usluge AOP (174) u iznosu od 1.955.075 kn odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 51,4) zbog smanjene aktivnosti na tržištu i zbog realizacije i provedbe EU projekta (provedba projekta Leonardo da Vinci 2012-1-HR1-LEO05-01700 završila je u 2015. godini, a nastavlja se provedba projekta Erasmus plus 2015-1-HR01-KA202-013096), AOP (181), intelektualne i osobne usluge (indeks 46,9).

Odstupanja za usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 65.202 kn AOP (175) u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 54,2), manji su zbog smanjene aktivnosti koje se financiraju iz tržišnih izvora i izdavanja znanstvenog časopisa Turizam, a ušteda je nastala i zbog provedbe središnje javne nabave za poštanske usluge od 01.04.2016. Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 9.628 kn AOP (177) (indeks 116,6) odnose se na troškove objave natječaja za radno mjesto i objave radova u znanstvenim časopisima.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 164.821 kn AOP(186) indeks (73,1) odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje u strukturi rashoda, i to u smanjenju naknada za rad predstavničkih tijela, rashoda za reprezentaciju, smanjenje rashoda za premije osiguranja (osiguranje od profesionalne odgovornosti nije obnovljeno u 2016. godini zbog smanjene tržišnih poslova) i rashoda za pristojbe i naknade .

Financijski rashodi AOP (194) znatno su manji od prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu. Odstupanje je nastalo u strukturi rashoda i to za negativne tečajne razlike AOP (210), (indeks 13,3),a vezane uz smanjenu aktivnost, provedbu EU projekata 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 veće u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 143,6) i to za rashode doktorata 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 pripomoć osobama sa invaliditetom, a na osnovi njihove zamolbe za kupnju pomagala jednog njihovog člana.

Primjenom modificiranog načela nastanka događaja na zalihu su preneseni nerealizirani rashodi proizvodnje AOP (269) u iznosu od 34.764 kn (znanstveni časopis Turizam, monografija Instituta i studija TOMAS 2014).

Višak prihoda nad rashodima poslovanja AOP (273) iznosi 106.912 kn.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Bilješka br. 3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP (281), u iznosu od 4.980 kn znatno ne odstupaju u odnosu na prethodnu godinu (indeks 95,3).

Bilješka br. 4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (334), (indeks 44,4) u iznosu od 66.655 kn manji su u odnosu na prethodnu godinu. Planom nabave i financijskim planom 2016. osigurana su sredstva za nabavu opreme. Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (397) iznosi 61.675 kn.

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

Primici i izdaci

Bilješka br. 5. Primici za financijsku imovinu AOP (447), u iznosu od 10.000 kn, su primici od povrata jamčevnog polog za sudjelovanje na javnom nadmetanju u 2015. godini, a polog je vraćen se u 2016. poslije završetka postupaka žalbe.

Ukupan višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima ostvaren je u iznosu od 55.237 kn AOP (633), i raspoloživ je u sljedećem razdoblju zajedno s prenesenim viškom od 86.483 kn AOP (635). Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 141.720 kn AOP (637).

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (AOP 639) u iznosu od 3.915 kn, su rashodi nastali temeljem pretplata na časopise .

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 890.665 kn, i odgovara obvezama i vlastitim izvorima (AOP 162) u iznosu 890.665 kn. Smanjenje imovine na dan 31.prosinca u odnosu na stanje 01.siječnja 2016 rezultat je smanjenja financijske imovine na kontu 1112 novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka AOP (067), (indeks 51,9), smanjenja potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga AOP (153), (indeks 30,3).

Na bilančnoj poziciji imovine u iznosu 34.764 kn – Proizvedena kratkotrajna imovina AOP (058), su zalihe znanstvenog časopisa turizam, monografije Instituta i studije TOMAS 2014.

Na bilančnoj poziciji potraživanja za plaćene poreze i doprinose, AOP (079), iskazana je preuplata akontacije poreza na dobit za 2016. godinu, (indeks 37,5) u odnosu na prethodno razdoblje. Obračunava se na kraju poreznog razdoblja, a obveza ili potraživanje se iskazuje u proračunu za 2017.godinu.

Višak prihoda poslovanja na AOP (234) 203.395 kn sastoji se od prenesenog viška sredstava vlastite djelatnosti i viška tekućeg razdoblja , i pokriva manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 61.675 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 2016.g nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješke uz izvještaj o obvezama

Bilješka br. 8.

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

Ne dospjele obveze AOP (097) u iznosu od 196.984 kn podmirene su u siječnju 2017. godini u roku i odnose se na obveze za materijalne rashode poslovanja .

Bilješka uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka br. 9.

Ukupni rashodi poslovanja AOP (402) PR-RAS ogovaraju ukupnim rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji 04 Ekonomski poslovi, odnosno ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani 049 AOP (070) i iznose 7.711.908 kn.

Mjesto i datum: Zagreb, 27.01.2017.

Osoba za kontaktiranje: Brankica Božić

Telefon: 01 3909 662

Zakonski predstavnik:

Dr. sc. Sanda Čorak

