

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**

BILJEŠKE

za razdoblje od 01.01.2020. - 31.12.2020.

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

Bilješka br. 1.
Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 9.759.223 kn, odnosno 18,0% manje, (indeks 82,0) od ostvarenog u istom razdoblju prethodne godine, AOP (001). Znatno odstupanje nastalo je u strukturi prihoda 2020. godini.

Zbog dinamike provedbe Erasmus+ projekta SPE.C.H.A.L.E No:2018-1-PT01-KA204-047393 AOP(049)u iznosu od 417.986 kn, znatno odstupanje (indeks 727,4).

AOP (069) Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (indeks 41,1) je manji zbog dinamike provedbe projekta Season READY, Erasmus + (2017-1HR01-KA202-035389) preko Agencije za mobilnost i programe EU.

AOP (075) Prihod od financijske imovine, (indeks 116,7) odnosi se na prihode od kamata po viđenju zbog financijskih sredstava na transakcijskom računu.

AOP (111), (indeks 754,4) u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na provedbu HRZZ projekta br.2961 AOP (116) i refundacija osiguranja od odštete za odustajanja od putovanja zbog bolesti Covid 19.

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 2.401.918 kn AOP (124), (indeks 46,4) u odnosu na prethodno razdoblje zbog bolesti Covid 19.

Prihodi od tekućih donacija od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu od 45.123 kn AOP(127), (indeks 67,58) su prihodi od provedbe EU projekta Erasmus + SKILLS ON BOARD 2017-1-EL01-KA202-036296).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika AOP (131), u iznosu od 6.608.447 kn su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (indeks 111,4), a odnose se na prihode iz proračuna za plaće zaposlenika koje su se povećale u odnosu na prethodno razdoblje prema potpisanom Temeljnog kolektivnom ugovoru i programsko financiranje znanstvene djelatnosti koje je u 2020. godini veće za 14% u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju AOP (148) u odnosu na prošlu godinu ostvareni su u iznosu od **9.574.789** (indeks 83,7), odnosno 16,3% manje. 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 6.753.071 kn AOP (149) (indeks 115,9) a njihov udio u ukupnim rashodima poslovanja iznosi 70,5%.

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 271.475 kn AOP (155), manji 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 75,8), 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(160) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.563.299 kn, a njihov udio u rashodima poslovanja iznosi 26,7 % ukupnih rashoda i odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 50,7).

Odstupanja su nastala u strukturi rashoda.

Rashodi za službena putovanja ostvareni su znatno manje u odnosu na prethodno razdoblje AOP (162), (indeks 27,2) zbog nerealiziranih službenih putovanja u 2020 zbog bolesti Covid 19.

Rashodi za uredski materijal AOP(167), u iznosu od 67.512 kn (indeks 64,8) manji su u odnosu na prethodno razdoblje zbog aktivnosti vezanih uz održavanje dvije znanstveno stručne konferencije i obilježavanja 60. godišnjice Instituta u 2019. godini.

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje AOP (170) odstupaju od prethodnog razdoblja, (indeks 31,0) zbog popravaka računalne opreme u prethodnom razdoblju.

Sitni inventar i auto gume AOP (171), indeks (1.081,2), rezultat je nabavki sitnog inventara u 2020 u iznosu od 13.191 kn, odnosno prema čl. 18. Pravilniku o proračunskom računovodstvu odlukom čelnika klasificiranje sitnog inventara za pojedinačne nabave sve dugotrajne nefinancijske imovine, čija je pojedinačna nabavna vrijednost iznad 3.500,00 kuna klasificira se u skupinu 02 proizvedene dugotrajne imovine, a imovina čija je pojedinačna nabavna vrijednost ispod 3.500,00 kn razvrstava se u skupinu 04 Sitni inventar.

Rashodi za usluge AOP (174) u iznosu od 2.078.537 kn odstupaju manje u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 50,6). Njihov udio u ukupnim rashodima iznosi 21,71%. Odstupanje je nastalo zbog znatno manje tržišne aktivnosti, odnosno provedbe ugovorenih usluga izrade studija i istraživanja, a s tim povezanih i ugovorenih intelektualnih usluga AOP(181) i usluga vanjske suradnje u iznosu od 1.508.357 kn (indeks 43,0).

Usluge telefona, pošte i prijevoza AOP (175) u iznosu 37.721 kn (indeks 79,2) manje su u odnosu na prethodno razdoblje zbog aktivnosti iz prethodnog razdoblja, koja nije kontinuirana (ugovorene usluge prijevoza sudionika na Međunarodnoj znanstvenoj konferenciji na relacijama u gradu Dubrovniku (ITCD), koja je održana od 06.-09.11.2019).

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP(176), (indeks 112,0) u iznosu od 311.887 kn. su usluge za održavanje računala i usluge krećenja i sanacije pukotina nastalih uslijed potresa u 2020.

Usluge promidžbe i informiranja AOP (177) u iznosu od 11.786 kn (indeks 33,2) odstupaju zbog izvršenih usluga objave natječaja za nova radna mjesta i nabave promidžbenog materijala za znanstvenu konferenciju u Dubrovniku koja je održana 2019.g.

Zakupnine i najamnine AOP (179) su veće za 39,8% od prethodnog razdoblja u iznosu od 130.598 kn. U ovom izvještajnom razdoblju, imamo veću obvezu za najam poslovnog prostora (dvorišna zgrada biblioteke koja je u vlasništvu Grada Zagreba) i nabavka licence za obradu i recenziju članaka u znanstvenom časopisu Turizam. Uz suglasnost Ministarstva financija nabavljeno je službeno vozilo na operativni leasing s ostatkom vrijednosti na ugovoreni rok od 60 mjeseci.

Ostale usluge AOP (183), (indeks 33,1) iznosu od 8.729 kn odstupaju od prethodnog razdoblja zbog tiskarskih i grafičkih usluga vezanih uz ugovorene tržišne projekte i obilježavanje 60. godišnjice Instituta za turizam u 2019.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP (185) (indeks 43,5) u iznosu od 119.146 kn. Manji su od prethodnog razdoblja zbog premija osiguranja (osiguranje službenog vozila), reprezentacije (ITCD – međunarodna znanstvena konferencija u Dubrovniku i znanstveno stručna konferencija u Zagrebu prilikom koje se obilježila 60. godišnjica instituta) i javnobilježničke pristojbe vezane uz tržišne projekte u 2019. g. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP (192) manji su od prethodnog razdoblja (indeks 50,4). jer su troškovi su nastali u prethodnom razdoblju na osnovu otpisa znanstvenog

časopisa Turizam i Monografije Instituta koje su se dijelile sudionicima znanstvene i stručne konferencije u 2019.

Financijski rashodi AOP (193) u iznosu od 20.193 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 (209), (indeks 295,4) u iznosu od 3.692 kn.

Subvencije AOP (212) u iznosu od 91.868 kn, su klasificirani rashodi za prijenos sredstva partnerima u provedbi EU projekata (Erasmus+ 2017-1-HR01KA202-035389 SeasonREADY. (Indeks 46,6) zbog dinamike provedbe projekta.

Tekuće donacije AOP (258), (indeks 43,3) su sredstva za provedbu EU projekta (Erasmus+ 2017-1-HR01KA202-035389 SeasonREADY, AOP (261) u iznosu od 141.358 kn.

Primjenom modificiranog načela nastanka događaja na zalihu su preneseni nerealizirani rashodi proizvodnje AOP (278) u iznosu od 32.774 kn (znanstveni časopis Turizam, studija TOMAS ljeta 2017 i TOMAS 2019).

Višak prihoda nad rashodima poslovanja AOP (282) iznosi 178.051 kn. Višak prihoda nad rashodima u odnosu na prethodno razdoblje odstupa, manji je (indeks 38,9) zbog dinamike izvršenja tržišnih poslova i zbog bolesti Covid 19 U ovoj godini realizirano je 19 ugovora, a 2019. godine 30 ugovora .

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Bilješka br. 3.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP (289),u iznosu od **3.417 kn** znatno odstupaju u odnosu na prethodnu godinu (indeks 13,2). Odstupanje je nastalo zbog prodaje starog službenog automobila AOP (318) u 2019. godini.

Bilješka br. 4.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP (361), (indeks 201,4) u iznosu od 80.994 kn, odstupaju znatno u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabavke novih računala, prezentacijske opreme i oprema naprednog firewall rješenja.

Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (399) iznosi 77.577 kn, pokriva se iz općih izvora, odnosno iz sredstava za programsko financiranje znanstvene djelatnosti.

Bilješka br.5.

Primici i izdaci od financijske imovine i zaduživanja

Povrat jamčevnog pologa AOP (448) u iznosu od 10.120 kn je povrat izdatka iz prethodnog razdoblja a odnosi se na tržišne aktivnosti. To je polog uz ponudu dan kao jamstvo za ozbiljnost ponude u 2019 godini. U ovoj godini nije bilo ni primitaka ni izdataka od financijske imovine i zaduživanja.

Ukupan višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima ostvaren je u iznosu od 100.474 kn AOP (631), i raspoloživ je u sljedećem razdoblju zajedno s prenesenim viškom od 1.815.261 kn AOP (633) korigiran za uplaćeni porez na dobit iz 2019. godine u iznosu od 114.908,39 kn. Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.915.735 kn AOP (635).

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 3.014.677 kn, i odgovara obvezama i vlastitim izvorima AOP (168).

Smanjenje imovine na dan 31. prosinca u odnosu na stanje 01. siječnja 2020 rezultat je smanjenja financijske imovine na kontu 1112 novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka AOP (065), (indeks 85,3). Na bilančnoj poziciji 124 AOP (079) Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 85.280 kn (indeks 72,5) su sredstva akontacije poreza na dobit za 2020. godinu koja će korigirati rezultat poslovanja 2020 u poslovnim knjigama 2021.

Na bilančnoj poziciji imovine u iznosu 32.774 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), u iznosu od 599 kn, (indeks 0,2) u odnosu na prethodno razdoblje su znatno manji a rezultat su završenih i naplaćenih tržišnih projekata u 2020 godini.

AOP (164) Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja odgovaraju (AOP 637) obrasca PR-RAS u iznosu 533.533 kn, su rashodi nastali temeljem pretplata na časopise 2.099 kn; unaprijed plaćeni porez na promet za motorna vozila 353 kn, unaprijed plaćenu jamčevinu (najamninu) po ugovoru o operativnom leasingu za službeni automobil 25.888,64 kn; unaprijed plaćeni a nepriznati PDV po ugovoru o operativnom leasingu 3.236 kn; unaprijed plaćene rashode za cestarine (HAC) 889, kn i kontinuiranih rashoda za plaće i i prijevoz na posao i s posla za 12 mjesec 2020 koje će biti isplaćene u siječnju 2021 u iznosu od 501.066 kn.

Obveze, AOP (169), (indeks 251,2) u iznosu od 826.400 kn čine obveze za zaposlene, plaća i prijevoz za prosinac 2020. AOP (171); obveze za materijalne rashode AOP (172), obveze za financijske rashode AOP (176) i ostale tekuće obveze (obveze za pdv) AOP (180).

Izvori AOP (229), (indeks 88,3) odstupaju od prethodnog razdoblja zbog razlike između viška prihoda poslovanja nad rashodima u odnosu na prethodnu godinu AOP (239) i povećanja manjka prihoda od nefinancijske imovine AOP (242), i smanjenja obračunatih, a nenaplaćenih prihoda AOP (246).

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.	27.738,00
2023.	27.138,00
2024.	4.523,00

Bilješka uz vanbilančne zapise**Bilješka br. 8.**

Zadužnice	01.01.2020	31.12.2020
Dane zadužnice	465.450,72	481.000,72
Primljene zadužnice	200.000,00	310.000,00

Garancije	01.01.2020	31.12.2020
Dane garancije	99.402,00	31.901,66
Primljene garancije	0,00	0,00

Bilješka uz obrazac P-VRIO**Bilješka br. 9.**

Odlukom ravnatelja, inventar, namještaj koji je imao ostatak vrijednosti u iznosu od 275 kuna (stol i dvije fotelje), oštećeni su i nisu se više mogli popraviti, te su rashodovani i zbrinuti na otpadu.

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 (090) iznose 826.400 kn. Obveze su podmirene u roku u siječnju 2020. godini i odnose se na obveze za zaposlene 495.574 kn materijalne rashode poslovanja 250.568, obveze za PDV u iznosu 53.754 kn, obveze za bankarske usluge 1.109kn.. Međusobne obveze proračunskih korisnika su obveze za uplatu 65%

prihoda u državni proračun za otkup stanova u iznosu od 1.541. i 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 (404) PR-RAS ogovaraju ukupnim rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji 04 Ekonomski poslovi, odnosno Istraživanja i razvoj : Ekonomski poslovi 048 AOP (063) i iznose 9.662.166 kn.

Mjesto i datum: Zagreb, 27.01.2021

Osoba za kontaktiranje: Brankica Božić

Telefon: 01 3909 662



Zakonski predstavnik:

Dr. sc. Damir Krešić

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Damir Krešić".