

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**

B I L J E Š K E

za razdoblje od 01.01.2024. - 31.12.2024.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka br. 1. Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.890.597,77 EUR-a, indeks 107,5 od ostvarenog u razdoblju prošle godine.

Podskupina **632**, 229.920,97 EUR-a, indeks **78,0**, naplata prihoda od NPOO programa, Satelitski račun održivog turizma u iznosu od 137.761,07 EUR-a ; 6.426,60 od EUR-a projekata Erasmus + DIGICULT (2021-1-IT01-KA220-VET-000034836); 4.000,00 EUR-a od Interreg projekta Euro-MED0200735 NaTour4CChange i 7.283,30 EUR-a od AVITEM - Nudge My Tour, Erasmus + projekta. Za Programsko financiranje instituta, u prosincu 2024., isplaćena nam je druga rata izvedbene komponente za financiranje kompetitivnih znanstvenih projekata u iznosu od 74.450,00 EUR-a. Dva INTERREG projekta (S.LI.DES i INTERREG-DESTIMED PLUS) su završili 30.06.2022, a isplata po zadnjim aktivnostima izvršena je u travnju i rujnu 2023. godine. Udio u ukupnim realiziranim prihodima iznosi 12,2 %, a prošle godine iznosio je 16,8 %.

Podskupina **639** Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna usklađeni su s Hrvatskom zakladom za znanost, ukupno ostvareno 94.304,00 EUR-a za dva znanstvena projekta IP-2024-05-9190 i IP-2024-05-1450 koji traju od 16.12.2024. do 15.12.2027.g. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je više, zbog financiranja znanstvenog časopisa Turizam, međunarodne članarine, financiranje znanstveno stručne konferencije i popularizacije znanosti u iznosu od 22.423,00 EUR-a, u 2023.g., indeks **420,60**. Udio u ukupnim prihodima iznosi 5%.

Podskupina **652**, Prihodi po posebnim propisima, ostali prihodi, isplata osiguranja u slučaju opravdanog razlog za otkaz putovanja u iznosu od 1.513,17 EUR-a.

Realizacija i obavljanje osnovne djelatnosti na tržištu u ovom izvještajnom razdoblju ne odstupaju od prethodnog razdoblja i iznosi **366.683,61 EUR-a** podskupina **661**, indeks **90,4**. U ukupnim prihodima udjel vlastitih prihoda iznosi 19,4 %.

Na podskupini **663**, Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna izvršena su u iznosu od 3.773,00 EUR-a (indeks **38,3**). (Provedba Erasmus+ projekta Other VINCI koji je završio u ovoj godini), udio u ukupnim prihodima 0,2%

Podskupina **671** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (plaće i materijalna prava zaposlenih, osnovna proračunska komponenta Programskog ugovora), ostvareni su u iznosu od **1.192.116,04 EUR-a**, indeks **116,3**, udio u ukupnim prihodima 63 %.

Ostali prihodi, podskupina **683**, u iznosu **2.282,72 EUR-a**, prihodi od povrata preplaćenog poreza na dohodak iz prethodnih razdoblja, indeks **180,0**.

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju iznose **1.777.326,13 EUR-a** indeks **108,7** u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za zaposlene **31** (bruto plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene) odstupaju značajno u odnosu na prethodno razdoblje, indeks **121,6**, a iznose **1.413.556,89 EUR**. Udio u ukupnim rashodima poslovanja je 79,5%.

Plaće **311**, indeks **122,4**, u odnosu na prethodno razdoblje. Reforma i novi koeficijenti u obračunu plaća u javnim službama od ožujka 2024. godine te troškova izravnog rada na tržišnim projektima zaposlenika rezultat su povećanja u odnosu na prethodno razdoblje. Ostali rashodi za zaposlene, podskupina **312**, isplaćena materijalna prava temeljem Kolektivnog ugovora, (otpremnine zbog odlaska u mirovinu, jubilarne nagrade, darovi, bonusi za uspješan rad), a u skladu s Pravilnikom o porezu na dohodak u ovom razdoblju iznose **82.808,87 EUR-a**, indeks **110,6**.

Materijalni rashodi **32** ostvareni su izvještajnom razdoblju u iznosu od **360.302,42 EUR-a**, indeks **76,5** a njihov udio u rashodima poslovanja iznosi, 20,3 %, a u prethodnom razdoblju iznosio je 28,8%.

Naknade troškova zaposlenima, podskupina **321**, indeks **90,7** odstupaju u strukturi rashoda u odnosu na prethodno razdoblje. Naknade za prijevoz za rad i na terenu i odvojen život, manji su u odnosu na prethodno razdoblje, indeks 86,6, zbog nadoknade troškova zaposlenicima koje smo primili u drugom dijelu godine, i odlaska zaposlenika u mirovinu početkom godine. Kotizacije za seminare u inozemstvu (Italija) u prethodnom razdoblju u odnosu na izvještajno razdoblje, indeks 89,6.

Odstupanje na podskupini **322**, rashodi za materijal i energiju, indeks **97,7** u odnosu na prethodno razdoblje odstupaju u strukturi rashoda, rashodi za sitan inventar i auto gume **3225**, indeks **197,8**, nabava ljetnih i zimskih auto guma, nabava opreme, inventara za znanstvene i znanstveno stručne projekte.

Rashodi za usluge, podskupina **323** indeks **71,7** odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje. Odstupanje je nastalo u strukturi rashoda za usluge. Smanjenje na odjeljku **3233** – Usluge promidžbe i informiranja – objava natječaja za radna mjesta za zamjene djelatnika koji su otišli u mirovinu u 2024, indeks **37,9**. Odstupanje na odjeljku **3235** – Zakupnine i najamnine, indeks **116,8** nastalo je zbog troškova najмова dvorane i opreme za obilježavanje znanstveno stručnog skupa 65.godina Instituta za turiza, nabavke licence za obradu znanstvenog časopisa Tourism, SAS licence za obradu podataka znanstveno stručnih istraživanja i produžetka najma službenog vozila. Podskupina **3236** – Zdravstvene usluge- sistematski pregled zaposlenika.

Podskupina 3237 – Intelektualne i osobne usluge, indeks **65,4**. Zbog specifičnosti ugovorenih tržišnih projekata u ovom razdoblju manje su se koristile vanjske usluge agencija za terenska istraživanja.

Podskupina **324** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, indeks **30,8** odstupaju u odnosu na prethodno razdoblje zbog aktivnosti EU projekata DIGICULT i održane znanstveno-stručne konferencije u Splitu „Women in tourism: Lessons, Learned or Lessons Forgotten“ , putni troškovi u 2023. godini.

Ostali nespomenuti rashodi, podskupina **329**, indeks **97,4** ne odstupaju značajno od prethodnog razdoblja. U strukturi rashoda ove podskupine došlo je do odstupanja za troškova reprezentacije 3293, indeks **126,5** zbog održavanje znanstveno stručnog skupa 65. godina Instituta za turizam u Zagrebu i aktivnosti „Rasprave u turizmu“.

Na konferenciji i aktivnostima vezanih uz Rasprave u turizmu, i dijele se znanstveni časopisi Tourism, izdanja iz prethodnih godina, odjeljak (3299) po trošku nabavne vrijednosti u iznosu od 5.477,20 EUR-a u 2023., a u 2024. godini dijelili smo samo dio izdanja iz 2023 i 2024.

Podskupina **371**, odjeljak **3721**, Naknade građanima i kućanstvima u novcu, 1.600,00 EUR-a, plaćen je poslijediplomski studij zaposlenice Instituta.

Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda, indeks **113,9** - primjenom modificiranog načela nastanka događaja na zalihu su preneseni nerealizirani rashodi proizvodnje, za znanstveni časopis Turizam, i izdanja istraživanja TOMAS, ljetno, nautika, Tomas hrvatska 2022/2023. Tiskani primjerci će se dijeliti na skupovima i konferencijama kao promotivni materijal.

Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga – nenaplaćeni odjeljak 9661, nedospjela potraživanja završenih ugovorenih tržišnih projekata u iznosu od 49.516,92 EUR-a u 2023. godini. U 2024. godini svi obračunati prihodi poslovanja su naplaćeni do 31.12.2024.

Višak prihoda nad rashodima poslovanja 112.678,86 EUR-a, rezultat je aktivnosti i završetka dva Erasmus + projekta (Nudge my tour i DIGICULT), realiziranog prihoda i rashoda iz Programskog ugovora za kompetitivne znanstvene projekte i realiziranih prihoda i rashoda vezanih uz tržišne projekte u donosu na prethodno razdoblje. Indeks 92,2.

Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine

Bilješka br. 3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine - prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu **54,84** EUR-a indeks **11,5** su prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravima. U 2024. godini svi prihodi su naplaćeni i sve obveze od prodaje stanova sa stanarskim pravima su podmirene.

Bilješka br. 4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine podskupina **422** Postrojenja i oprema u ovom izvještajnom razdoblju iznosi **24.182,45** EUR, indeks **850,8**. Značajan rashod je nastao u izvještajnom razdoblju, zbog nabave opreme za provedbu kompetitivnih znanstvenih projekata iz Programskog ugovora 2024-2027. i nabave opreme za videonadzor zgrade.

Bilješka br.5. Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni)
Svi obračunati prihodi iz prethodnog razdoblja su naplaćeni.

Bilješka br. 6. Ukupni prihodi i primici iznose 1.890.652,61 EUR-a. Ukupni rashodi i izdaci iznose 1.802.101,36 EUR-a. U ovom izvještajnom razdoblju višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi **88.551,25 EUR-a.**

Višak Prihoda i primitaka preneseni iz 2023. godine **381.372,49** (388.090,88 EUR-a) korigiran je prema odluci o rasporedu rezultata od 12.03.2024. kojom se pokriva manjak nad prihodima od nefinancijske imovine u iznosu od 2.365,42 EUR-a; korekcijom za obvezu poreza na dobit za 2023. i akontacijama za 2024. godinu u iznosu od 6.073,48 EUR-a; korekcijom otpisa potraživanja prema komisijom zapisniku i 644,37EUR-a početnog stanja 0,54 EUR.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju 469.923,74 EUR-a

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) u iznosu od 99.894,24 EUR-a su plaće zaposlenih za prosinac 2024. koje će se isplatiti u siječnju 2025., 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 **649.255,38 EUR-a**, i odgovara obvezama i vlastitim izvorima, indeks **106,0**

Povećanje imovine na dan 31.prosinca u odnosu na stanje 01.siječnja 2024 odstupa zbog nabave opreme **02**, indeks **137,3** i **04**, indeks **124,0**(računalna, komunikacijska oprema i oprema za održavanje i zaštitu) potrebne za provođenje kompetitivnih znanstvenih projekata Programskog ugovora, za provedbu tržišnih projekata i za videonadzor zgrade. Povećanje novčanih sredstava **11**, indeks **117,6** U prosincu 2024. godine isplaćena su nam sredstva za provedbu kompetitivnih znanstvenih projekata u 2025. godini i sredstva Hrvatske zaklade za znanost za provedbu dva znanstvena projekta za 2025. godinu.

Na bilančnoj poziciji imovine **06** u iznosu 9.820,33 EUR-a – Proizvedena kratkotrajna imovina, su zalihe znanstvenog časopisa Tourism, studije TOMAS ljeta 2017 i TOMAS 2019. TOMAS nautika TOMAS Hrvatska 2022/2023, indeks **113,9**.

Bilančna pozicija **12**, depoziti, jamčevni polozi i potraživanja za više plaćene poreze i ostalo, povećanje indeksa **109,4** sastoji se od **124** potraživanja za uplaćene akontacije poreza na dobit za 2024 u iznosu od 5.809,38 i 0,03 EUR-a za više uplaćene doprinose iz plaća zaposlenika.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja **19** odgovaraju obrasca PR-RAS u iznosu **99.894,24-a**, su rashodi domene 2.081,40 EUR-a unaprijed plaćene rashode za cestarine; pretplate na časopise; kontinuiranih rashoda za plaće i prijevoz na posao i s posla za 12 mjesec 2024 koje će biti isplaćene u siječnju 2024.

Obveze 2, (indeks 95,9) u iznosu od 140.336,18 EUR-a čine obveze za zaposlene, plaća i prijevoz za prosinac 2024. obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode i ostale tekuće obveze (obveze za pdv).

Izvori 9, indeks 109,2 ne odstupaju značajno od prethodnog razdoblja. Manjak prihoda od nefinancijske imovine 92222, indeks 1.020,00, rezultat je nabave opreme iz prihoda redovnog poslovanja, prihoda iz nadležnog proračuna za provedbu kompetitivnih znanstvenih projekata.

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 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 HRK) 15.007,63 EUR-a

Godina	Iznos u kunama	Iznos u EUR-ima
2020.	27.138,00	3.601,83
2021.	27.138,00	3.601,83
2022.	27.138,00	3.601,83
2023.	27.138,00	3.601,83
2024.	4.523,00	600,31

Ugovor je produžen aneksom od 28.10.2024. (6.515,08 EUR-a) na rok od 24 mjeseca, 271,46 EUR-a mjesečno, mjesečni obrok je nepromjenjiv uz primjenu fiksne kamatne stope.

Bilješka uz vanbilančne zapise

Bilješka br. 9.

Zadužnice	01.01.2024	31.12.2024
Dane zadužnice	70.084,84	219.540,27
Primljene zadužnice i ostala jamstva	0,00	115.000,00

Garancije	01.01.2024	31.12.2024
Dane garancije	0,00	3.000,00
Primljene garancije	0,00	0,00

Izveštaj P-VRIO

U izvještajnom razdoblju 01.01.2024.-31.12.2024. promjene u vrijednosti i obujmu imovine –rashodovana osnovna sredstva (tehnološki zastarjela računala i oštećeni namještaj računalo) ostatak vrijednosti 2,47 EUR-a.

Izvještaj o obvezama

Bilješka br. 9. Stanje obveza 1. siječnja iznosi 146.381,54 EUR-a, 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).1.997.034,64 EUR-a. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 2.003.080,00 EUR-a.

Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja iznosi 140.336,16 EUR-a, a to su obveze za materijalne rashode i međusobne obveze subjekata općeg proračuna (HZZO).

Ustanova nema dospjele nepodmirene obveze na 31.12.2024. godine.

Ustanova nema obveze za financijske zajmove prema financijskim i drugim institucijama.

Mjesto i datum: Zagreb, 23.01.2025.

Osoba za kontaktiranje: Brankica Božić

Telefon: 01 3909 662



Zakonski predstavnik:

Doc. Dr. sc. Damir Krešić Ravnatelj