

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**

## **B I L J E Š K E**

za razdoblje od 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

#### **Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 113,0 % od ostvarenog u razdoblju 2013. godine, AOP ( 001). Veće odstupanje od 10 % nastalo je u 2014. godini zbog ostvarenja prihodi od Tekuće pomoći proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava EU, AOP (056). Prihodi od pruženih usluga AOP (110) i prihodi za financiranje rashoda poslovanja AOP (116) ne odstupaju znatno u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

#### **Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja, u ovom izvještajnom razdoblju AOP (132) u odnosu na prošlu godinu ostvareni su u iznosu od 105,9%.

U strukturi rashoda došlo je do odstupanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, i to za **materijalne rashode** AOP ( 146) 119,70%, i to: za stručno usavršavanje zaposlenika, odnosno za kotizacije na sudjelovanju na skupovima i edukaciju zaposlenih AOP (149); za intelektualne i osobne usluge (AOP) 159 , usluge vezane za tržišne projekte; za ostale usluge AOP (168) i to za grafičke i tiskarske usluge ne tržišnim projektima i na aktivnostima vezanih uz 55 godišnjicu Instituta. Troškovi reprezentacije u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje znatno odstupaju, AOP ( 174), a nastali zbog troškova vezanih za obilježavanje 55 godišnjicu Instituta.

Ostali financijski rashodi AOP (192) ne odstupaju znatno od prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu, odstupanje je nastalo u strukturi rashoda i to za bankarske usluge (AOP) i za negativne tečajne razlike AOP (194) vezane uz aktivnost EU projekat koji se obračunava po zadanom tečaju 7,52, a prilikom plaćanja partnerima, nastaje trošak koji tereti Institut.

Višak prihoda nad rashodima poslovanja AOP (245) iznosi 73.361 kn.

### **Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine**

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** AOP (251), znatno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu (124,3%) zbog prodaje starih kompjutera, nabavljenih još 2007.g. koji se nisu mogli tehnološki obnoviti.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** AOP (303) 66,7 %, manji su u odnosu na prethodnu godinu. Planom nabave i financijskim planom osigurana su sredstva za nabavu nove opreme, ali se realizacija prenosi u siječanj 2015.

Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (373) iznosi 48.811.

Manjak prihoda nad rashodima od nefinancijske imovine AOP (375) pokriven je viškom prihoda nad rashodima poslovanja iz vlastitih izvora AOP (245).

**Ukupan višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima ostvaren je u iznosu od 24.550 kn AOP (379), i prenosi se u slijedeći godinu s prenesenim vikom od 192.340 kn AOP (381) u iznosu od 216.890 kn AOP (604).**

#### **Struktura prenesenog viška:**

**Aktivnost EU projekta, namjenska sredstva, 27.282 kn.**

**Aktivnost projekt Hrvatske zaklade za znanost, namjenska sredstva 148.500 kn.**

**Vlastita sredstva: 41.108 kn.**

Rashodi budućih razdoblja (AOP 606) u iznosu od 411.839, su rashodi nastali temeljem pretplata na časopise, i plaća zaposlenika za 12. mjesec, a i isplaćuju se do 15.siječnja 2015.g.

### **Bilješke uz Bilancu**

Imovina (AOP 001) koja se sastoji od nematerijalne imovine, dugotrajne proizvedene imovine, sitnog inventara, financijske imovine i potraživanja iznosi 2.396.910 kn, i odgovara obvezama i vlastitim izvorima (AOP 146) u iznosu 2.396.910 kn.

Na bilančnoj poziciji imovine u iznosu 17.813 kn – Proizvodnja i proizvodi AOP (059), su zalihe znanstvenog časopisa turizam.

Odstupanje na bilančnoj poziciji imovine u odnosu na 01. siječnja 2014., 124,8% nastalo je povećanjem novčanih sredstava na računu sa stanjem 31. prosinca AOP (062 i 063).

Na bilančnoj poziciji potraživanja za plaćene poreze i doprinose, AOP (071), iskazana je preplata poreza i prireza iz dohotka od nesamostalnog rada po godišnjem obračunu plaća i potraživanja za više uplaćeni porez na dodanu vrijednost po obračunu.

Odstupanja na bilančnoj poziciji potraživanja za prihode poslovanja, AOP (132), odnosno manja su u odnosu na početak razdoblja (61,0%) zbog naplate prihoda vlastite djelatnosti u dospjeću i naplaćenih prihoda iz proračuna AOP (139) u ovom izvještajnom razdoblju, a odnose se na potraživanja za prijevoz zaposlenika i školarinu za znanstvene novake.

Na bilančnoj poziciji obveze i vlastiti izvori AOP (146), nema znatnog odstupanja u odnosu na početak izvještajnog razdoblja. Odstupanje od 152,3%, na bilančnoj poziciji obveze za materijalne rashode AOP (150) u odnosu na početak izvještajnog razdoblja nastalo je zbog povećanja obveza koje su proizašle iz aktivnosti na tržištu, a zbog realizacije projekata na kraju izvještajnog razdoblja. Isplate će se vršiti tijekom siječnja 2015.

Višak prihoda poslovanja na AOP (214) 216.890 kn sastoji se od viška sredstava vlastite djelatnosti, namjenskih sredstava projekta Hrvatske zaklade za znanost koji se treba realizirati do kraja kolovoza 2015. godini i sredstava EU projekta, koji je završen s 31.10.2014, a čekamo još provjeru, odnosno ocjenu projekta od Agencije za mobilnost EU projekata o kojoj ovisi financijski završetak projekta. Na bilančnoj poziciji Naplaćeni prihodi budućih razdoblja AOP 204, nalaze se sredstva EU projekta koje priznajemo u trenutku pozitivne ocjene projekta od Agencije.

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**

Komisijским zapisnikom o popisu imovine, obveza i potraživanja utvrđeno je, nenaplaćeno potraživanje od 50.000 kn po izlaznom računu 41-2010. Od Udruge Međunarodno kumstvo djetetu Herceg-Bosne dobili smo dopis o nemogućnosti nastavka poslova na projektu. Upravno vijeće je na prvoj sjednici u 2014. godini donijelo odluku o otpisu ovog potraživanja.

Mjesto i datum: Zagreb, 28.01.2015.  
Osoba za kontaktiranje: Brankica Božić  
Telefon: 01 3909 662

Zakonski predstavnik:

Dr. sc. Sanda Čorak