***PRORAČUNSKI KORISNIK: INSTITUT RUĐER BOŠKOVIĆ, Bijenička cesta 54, Zagreb***

***RAZDJEL: 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA***

***RKP: 03041***

***OIB 69715301002***

***ŠIFRA DJELATNOSTI: 7219***

***IBAN: HR6623600001101210403***

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE I-XII 2019. GODINE***

 **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac:PR-RAS)**

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) za razdoblje od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine ostvareni su u iznosu 240.954.902 HRK i u odnosu na 2018. godinu povećani su za 2,91% (2018. = 234.134.471 HRK).

Ukupne prihode i primitke čine:

1. prihodi poslovanja u iznosu 240.758.960 HRK
2. prihodi od nefinancijske imovine u iznosu 195.942 HRK
3. ***Prihodi poslovanja***

Prihodi poslovanja povećani su u odnosu na 2018. godine za 2,87%.

**Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija** **AOP (050)** smanjene su u odnosu na 2018. godinu za 58,30% jer u 2019. godini nije bilo inozemne doznake (prihoda) za NATO projekt (u 2018. godini izvršena je uplata prihoda za drugo i treće financijsko izvješće NATO projekta u iznosu 1.020.131. HRK).

**Prihodi od tekućih pomoći od institucija i tijela EU** **AOP (052)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 12,30% zbog metodologije priznavanja prihoda u tekućoj godini u visini nastalih rashoda tekuće godine.

**Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna** **AOP (055)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 88,00% jer u 2019. godini nije bilo uplata (prihoda) od HAMAG-BICRO koje su u 2018. godini iznosile 211.952 HRK. U 2019. godini Grad Šibenik izvršio je uplatu za isplaćenu plaću radnika Instituta u ukupnom iznosu od 38.777 HRK (uplata za isplaćenu plaću do 31.12.2018. godine). U 2019. godini radnik je zaposlen na projektu INTERREG.

**Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** **AOP (064)** smanjenje su u odnosu na 2018. godinu za 66,90%. U 2018. godini Grad Zagreba izvršio je uplatu u iznosu 980.000 HRK za projekt BIOPOT, a u 2019. godini Grad Zagreb izvršio je uplatu u iznosu 300.000 HRK za projekt ČISTA SOBA.

**Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračunana** **AOP (070)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 33,30%. U 2018. godini uplaćeni su prihodi iz Državnog proračuna Republike Hrvatske za projekt ERA CHAIR mjera 3 u iznosu 2.007.982 HRK, bilateralne projekte u iznosu 530.859 HRK, te novčane pomoći i podrške za projekte (OBZOR2020, akcelerator, MECAME, međunarodne članarine, uzgoj laboratorijskih životinja,

tekući helij, te refundacije troškova službenih putovanja) u iznosu 1.773.013 HRK. U 2019. godini uplaćeni su prihodi iz Državnog proračuna Republike Hrvatske za bilateralne projekte u iznosu 862.730 HRK, UKF projekte „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu 252.160 HRK, projekt EUROfusion mjera 3 u iznosu 400.000 HRK, te ostale potpore i podrške za sufinanciranje u iznosu 1.180.452 HRK. Izvršena je uplata Instituta za oceanografiju i ribarstvo za Referentni centar za more u iznosu 179.118 HRK

**Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava AOP (072)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 96,40% zbog nacionalnog sufinanciranje Europskih znanstvenih projekata (projekt EUROfusion, PaRaDeSEC, OBZOR 2020, ERA CHAIR) iz Državnog proračuna Republike Hrvatske u 2018. godini u iznosu 2.915.712 HRK. U 2019. godini ukupan prihod za uplatu iz Državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 106.277 HRK odnosi se na prihod projekta Europska noć istraživača.

**Prihodi od financijske imovine AOP (075)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 12,40% zbog smanjena prihoda od pozitivnih tečajnih razlika. Kamate po viđenju za 2018. godinu proknjižene su u prihodima 2019. godine u iznosu 7.741 HRK zbog primjene novčanog načela.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP (105)** povećani suu odnosu na 2018. godinu za 19,00%. Povećani prihodi odnose se na projekte Hrvatske zaklade za znanost u iznosu 37.352.105 HRK.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija AOP (123)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 9,40%. Povećanje prihoda odnosi se na Ugovore o dodjeli sredstava Hrvatske zaklade za znanost za projekte „Program znanstvene suradnje“ financiran sredstvima ESF-a te se u dogovoru s Ministarstvom financija uplaćeni iznosi knjižio kao tekuće donacije. Kapitalne donacije odnose se na darovanje pravne osobe Centru izvrsnosti za napredne materijale i senzore u iznosu 150.000 HRK.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Instituta za 2019. godinu** **AOP (131)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 1,40%. U 2019. godini doznačeno je 40,92% više prihoda na osnovu Ugovora o programskom financiranju javnog znanstvenog instituta u 2019. godini. Ukupan prihod za programsko financiranje iznosio je 19.006.956 HRK (u 2018. godini iznosio je 13.487.680 HRK).

U 2018. godini izvršena je uplata u iznosu 3.859.935 HRK temeljem potpisanog Sporazuma o nagodbi po osnovu prava na obveznice za devizna sredstva ostvarena prodajom stanova na kojima postoji stanarsko pravo, u prihod je priznat iznos od 5.384.032 HRK koji je u 2017. godini bio knjižen na Obvezama za predujam po osnovi isplata posebnih uvjeta rada i izvršena je uplata u iznosu 1.168.079 HRK za pravomoćne sudske presude.

**Ostali prihodi** **AOP (147)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 90,50% zbog smanjenja refundacija službenih putovanja od strane proračunskih korisnika drugih proračuna.

1. ***Prihodi od nefinancijske imovine***

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** **AOP (289)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 86,70% zbog prodaje stana u vlasništvu Instituta na adresi Lhotkina ulica 4, Zagreb.

 **B. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine ostvareni su u iznosu 216.577.956 HRK i u odnosu na 2018. godinu povećani su za 1,03% (2018. = 214.378.120 HRK).

Ukupne rashode i izdatke čine:

1. rashodi poslovanja u iznosu 204.664.941HRK
2. rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 11.894.846 HRK
3. izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 18.169 HRK.
4. ***Rashodi poslovanja***

**Rashodi za zaposlene** **AOP (149)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 4,30%.

U 2019. godini došlo je do povećanja osnovice za izračuna plaće od 5% te je povećan broj zaposlenih tijekom 2019. godine.

Istovremeno su smanjeni troškovi za plaće u naravi i prekovremeni rad te isplata plaća za posebne uvijete rada.

**Plaće za posebne uvjete rada** **AOP (154)** smanjene su u odnosu na 2018. godinu za 91,50% a odnose se na ovršene iznose po žiro računu Instituta za presude koje su postale pravomoćne.

**Materijalni rashodi AOP (160)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 1,40%.

**Naknade troškova zaposlenima** **AOP (161)** povećane su u odnosu na 2018. godinu za 11,30%. Povećanje naknada troškova zaposlenima odnosi se na povećanu mobilnost znanstvenika po projektima te povećane troškove službenih putovanja za 11,80%, naknade za prijevoz na posao i s posla zbog povećanog broja zaposlenika, naknade za rad na terenu zbog povećanog broja znanstvenih i komercijalnih projekata, stručno usavršavanje zaposlenika zbog povećanog broja sudjelovanja na konferencijama, seminarima i simpozijima. Povećanje ostalih naknada troškova zaposlenima odnosi se na korištenje vlastitih vozila u službene svrhe te troškove zaposlenih koji se odnose na UKF projekte „Jedinstvo uz pomoć znanja“.

U rashodima za materijal i energiju povećani su troškovi uredskog materijala i ostali materijalni rashodi i to zbog povećanih troškova za znanstvene časopise u iznosu 323.484 HRK. Svi ostali rashodi (materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i auto gume, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća) smanjeni su u odnosu na 2018. godinu.

**Rashodi za usluge** **AOP (174)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 6,90%.

Povećani su rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge (laboratorijske usluge), intelektualne i osobne usluge (izrada studije Remote Handling – DONES), računalne usluge (održavanje i servisiranje CERN-GRID sustava, baza podataka RepBase), a svi ostali rashodi (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine i najamnine i ostale usluge) smanjeni su u odnosu na 2018. godinu.

**Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** **AOP (184)** smanjene su u odnosu na 2018. godinu za 20,50% zbog manje mobilnosti inozemnih i domaćih znanstvenika koji surađuju na projektima kao suradnici koji nemaju status zaposlenika.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** **AOP (185)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 10,30% zbog manjih troškova reprezentacije te rashoda poslovanja koji se odnose na manje isplaćene troškove sufinanciranja partnerima po projektima i povrata sredstava po projektima (NATO, HrZZ, bilateralni projekti).

**Financijski rashodi AOP (193)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 53,80%, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike (smanjene za 70,30%) i zatezne kamate.

**Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** **AOP (241)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 316,82%. U 2019. godini izvršeni su prijenosi za projekt ZCI-CEMS (Institut za fiziku – 1.702.616 HRK), povrat sredstava u Državi proračun za predfinanciranje projekta PaRaDeSEC u iznosu 2.552.582 HRK te isplate ostalim partnerskim ustanovama.

**Naknade građanima AOP (246)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 19,70%. Naknade se odnose na troškove plaćenih stipendija i školarina zaposlenika i naknade štete pravnim i fizičkim osobama (isplata pravomoćne sudske nagodbe zaposleniku zaključena pred Općinskim radnim sudom u Zagrebu za isplatu štete zbog posljedica nesreće na radu).

1. ***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (nabavka postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava i ostale dugotrajne imovine) **AOP (341)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 43,00%. Smanjeni su jer je u 2018. godini nabavljena laboratorijska oprema za Znanstvene centre izvrsnosti u ukupnom iznosu 8.232.428 HRK.

1. ***Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova***

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** **AOP (518)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 5,10% i odnose se na otplatu glavnice po financijskom leasingu za kupljeni službeni automobil.

**BILANCA STANJA NA DAN 31. PROSINCA 2019. GODINE (Obrazac BIL)**

**IMOVINA AOP (001)**

Ukupna imovina Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) na dan 31.12.2019. godine iznosi 228.877.883 HRK i povećana je u odnosu na 2018. godinu za 4,90%.

Imovinu čine:

1. Nefinancijska imovina AOP (002) u iznosu 100.524.061 HRK
2. Financijska imovina AOP (063) u iznosu 128.353.822 HRK.
3. ***Nefinancijska imovina sastoji se od:***

**Neproizvedena dugotrajna imovina AOP (003)** u iznosu 24.430.618 HRK odnosi se na knjigovodstvenu vrijednost zemljišta u Zagrebu i nematerijalnu imovinu (patente i licence).

**Proizvedena dugotrajna imovina AOP (007)** u iznosu 71.428.595 HRK odnosi se na poslovne i ostale građevinske objekte, postrojenja i opremu, uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, laboratorijsku opremu, instrumente, uređaje, strojeve, opremu za ostale namjene, prijevozna sredstva u cestovnom i pomorskom prometu i knjige u knjižnici.

U 2019. godini došlo je do smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u odnosu na 2018. godinu za 13,20% zbog nabavke laboratorijske opreme u 2018. godini (nabavna vrijednosti laboratorijske opreme iznosi 15.198.035 HRK) te ispravka vrijednosti laboratorijske opreme nabavljene u 2018. godini po stopi od 50%.

**Građevinski objekti** **AOP (008)** smanjeni su u odnosu na 2018. godinu za 2,20% zbog ispravka vrijednosti građevinskih objekata koji su aktivirani (stavljeni u upotrebu) krajem 2018. godine.

**Postrojenja i oprema** **AOP (014)** smanjeni su u odnosu na2018. godinu za 37,60% zbog ispravka vrijednosti opreme po stopi od 50%.

**Prijevozna sredstva** **AOP (024)** povećana su u odnosu na 2018. godinu za 67,00% zbog nabavke dva službena terenska vozila.

**Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi** **AOP (051)** povećana je u odnosu na 2018. godinu za 74,60% zbog izvedenih građevinskih radova na objektima u 2019. godini koji će biti stavljeni u upotrebu tokom 2020. godine.

1. ***Financijska imovina sastoji se od:***

**Novac u banci i blagajni AOP (064)** povećana suu odnosu na 2018. godinu za 26,20%, a odnose se na kunska i devizna novčana sredstva na žiro računu Instituta na dan 31.12.2019. Devizna novčana sredstva preračunata su u HRK po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2019. godine. Povećanje čine uplaćena novčana sredstva tijekom mjeseca prosinca 2019. godine (HrZZ – uplata za projekte u iznosu 13.098.637; Državni proračun – financiranje temeljeno na rezultatima u iznosu 500.000 HRK, Državni proračun – posebni uvjeti rada za 2019. godinu u iznosu 1.830.960 HRK te uplate po ostalim projektima).

**Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih** **AOP (073)** u odnosu na 2018. godinu povećani su za 13,20% zbog povećanja jamčevnih pologa i potraživanja od zaposlenika za primljene predujmove za službena putovanja.

**Potraživanja za dane zajmove AOP (081)** odnose se na potraživanja za zajam odobren povezanom društvu Ruđer Inovacije d.o.o. prema programu Svjetske banke STP u iznosu 8.579.254 HRK i zajam Centru za KET tehnologije d.o.o. u iznosu 235.000 HRK.

**Dionice i udjeli AOP (128)** odnose se na udjele u glavnici trgovačkih društava u većinskom ili djelomičnom vlasništvu Instituta.

**Potraživanja za prihode poslovanja AOP (140)** smanjeni su odnosu na 2018. godinu za 30% zbog smanjena komercijalne djelatnosti Instituta.

**Potraživanja za prihode od imovine** **AOP (151)** povećani su u odnosu na 2018. godinu za 118,10%, a odnose se na potraživanja za kamate (za 2018. i 2019. godinu) na dani zajam trgovačkom društvu Centar za KET tehnologije d.o.o.

**Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine AOP (157)** smanjeni su za 45,20%, a odnose se na potraživanja od kupaca za stanove koji su prodani ranijih godina na ime obročne otplate.

**Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda AOP (158)** povećani su za 5,30% u odnosu na 2018. godinu, a odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2019. godine zbog obrasca Izvještaj o obvezama na dan 31.12.2019. godine u iznosu 12.969.285 HRK, te na iznos 93.473 HRK koji se odnosi na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja.

**OBVEZE I VLASTITI IZVORI AOP (162)**

Ukupne obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2019. godine iznose 228.877.883 HRK i povećani su u odnosu na 2018. godinu za 4,90%.

1. Obveze AOP (163) u iznosu 31.613.544 HRK
2. Vlastiti izvori AOP (223) u iznosu 197.264.339 HRK

1. ***Obveze se sastoje od:***

**Obveze za rashode poslovanja** **AOP (164)** smanjene su u odnosu na 2018. godinu za 5,30%, a odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2019. godine u iznosu 12.211.979 HRK (objašnjenje pod **AOP 158**). Obveze prema dobavljačima za materijalne rashode povećani su za 93,40% (obveza prema dobavljaču za izrade studije Remote Handling –DONES) a ostale tekuće obvezesmanjene su za 31,10% zbog zatvaranja isplaćenog predujma za Znanstvene centre izvrsnosti u 2019. godini (zbog metodologije priznavanja prihoda u tekućoj godini u visini nastalih rashoda tekuće godine).

**Obveze za nabavu nefinancijske imovine** **AOP (175)** smanjenesu u odnosu na 2018. godinu za 67,90% zbog manje nabavke dugotrajne nefinancijske imovine (postrojenja i opreme) tijekom 2019. godine

**Obveze za kredite i zajmove** **AOP (193)** u iznosu 41.513 HRK odnose se na obvezu prema dobavljaču za financijski leasing.

**Odgođeno plaćanje rashoda AOP (220)** u iznosu 3.035.728 HRK odnosi se na ukalkulirane, a neisplaćene pravomoćne sudske presude po osnovi naknada za rad u posebnim uvjetima u iznosu 3.013.742 HRK i ukalkulirane rashode za troškove koji se odnose na 2019. godinu, a fakturirani su u 2020. godini u iznosu 21.985 HRK.

1. ***Vlastiti izvori sastoje se od:***

**Vlastiti izvori AOP (223)** u iznosu 197.264.339 HRK odnose se na vlastite izvore financiranja u iznosu 102.700.321 HRK, ukupan višak prihoda poslovanja i višak primitaka od financijske imovine u iznosu 102.587.036 HRK, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 11.596.041 HRK te obračunate prihode u iznosu 3.573.023 HRK.

**Izvanbilančni zapisi AOP (244 i 245)** u iznosu 27.638.232 HRK odnose se na instrumente osiguranja plaćanja (primljene i izdane), potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku i tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

U izvanbilančnoj evidenciji proknjiženi su slijedeći iznosi:

1. Instrumenti osiguranja plaćanja (primljeni) 733.581 HRK
2. Instrumenti osiguranja plaćanja (izdani) 3.017.242 HRK
3. Tuđa imovina dobivena na korištenje 17.488.900 HRK
4. Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 6.398.509 HRK

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac Obveze)**

Početno stanje obveza na dan 01.01.2019. godine **AOP (001)** iznosilo je 31.447.974 HRK. U izvještajnom razdoblju stvorene su obveze **AOP (002)** u ukupnom iznosu od 218.252.334 HRK, a podmireno je 221.122.491 HRK **AOP (019).**

Stanje obveza na dan 31.12.2019. godine **AOP (036)** iznosilo je 28.577.817 HRK, od čega se na dospjele obveze odnosi 73.903 HRK **AOP (037)**. Ostatak su nedospjele obveze u iznosu 28.503.914 HRK **AOP (090)**.Od ukupno nedospjelih obveza na dan 31.12.2019. godine na rashode poslovanja odnosi se 27.829.875 HRK, za nabavu nefinancijske imovine odnosi se 632.526 HRK, a na obveze za financijsku imovinu 41.513 HRK.

**PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (Obrazac P-VRIO)**

U 2019. godini evidentirano je ukupno smanjenje vrijednosti imovine **AOP (001)** u iznosu 23.381 HRK. Smanjenje je napravljeno na stavci proizvedene dugotrajne imovine nakon izvršenog godišnjeg popisa osnovnih sredstava u iznosu 23.328 **AOP (021)** i potraživanja za prihode poslovanja **AOP (032)**.

U Zagrebu, 29.01.2020.

Voditelj Odjela za računovodstvo i financije Ravnatelj

Snježana Bebić, dipl.oec. dr.sc. David Matthew Smith