***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 2020. 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 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine ostvareni su u iznosu 261.897.720 HRK i u odnosu na 2019. godinu povećani su za 8,69% (2019. = 240.954.902 HRK).

Ukupne prihode i primitke čine:

1. prihodi poslovanja u iznosu 261.845.763 HRK
2. prihodi od nefinancijske imovine u iznosu 51.957 HRK
3. ***Prihodi poslovanja***

Prihodi poslovanja povećani su u odnosu na 2019. godine za 8,80%.

**Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija** **AOP (050)** povećane su u odnosu na 2019. godinu za 110,50% zbog uplate inozemne doznake (prihoda) za NATO projekt u iznosu 832.272 HRK.

**Prihodi od tekućih pomoći od institucija i tijela EU** **AOP (052)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 23,60% zbog metodologije priznavanja prihoda u tekućoj godini u visini nastalih rashoda tekuće godine te zbog uplate završnih deviznih doznaka od institucija i tijela EU za projekte čiji je rok završetka bio u 2020. godini.

**Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU AOP (053)** u iznosuod 3.095.261 HRK odnose se na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja koji su u Državnom proračunu Republike Hrvatske financirani iz programa OP Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. sa aktivnosti kapitalnih pomoći od Institucija i tijela EU.

**Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** **AOP (064)** povećane su u odnosu na 2019. godinu za 119,90% zbog uplate Grada Zagreba u iznosu 680.000 HRK za projekt ČISTA SOBA.

**Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iz proračuna JLP(R)S AOP (067)** odnose se na uplatu Grada Zadra za projekt NETWAP u iznosu 289.901 HRK.

**Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračunana** **AOP (070)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 5,50%. U 2020. godini uplaćeni su prihodi iz Državnog proračuna Republike Hrvatske za bilateralne projekte u iznosu 372.724 HRK te potpore i podrške za sufinanciranje projekata u iznosu 1.251.325 HRK. Izvršena je uplata Instituta za oceanografiju i ribarstvo za Referentni centar za more u iznosu 1.335.882 HRK i uplata Sveučilišnog računskog centra Sveučilišta u Zagrebu u iznosu 71.417 HRK.

**Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna AOP (071)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 2.070,90% a odnose se na uplatu Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 512.901 HRK za popravak, održavanje i nadogradnju opreme za znanstvena istraživanja upisane u bazu podataka Šestar za 2020. godinu.

**Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava AOP (072)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 983,50% zbog prijenosa novčanih sredstava proračunskih korisnika istog proračuna (Sveučilišta i Fakulteta) za projekte EU na kojima je Institut partner na projektu i uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za projekt PERSPIRE u iznosu 588.138 HRK.

**Prihodi od financijske imovine AOP (075)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 441,20% zbog povećanja prihoda od pozitivnih tečajnih razlika koji je nastao zbog svođenja deviznih potraživanja i obveza na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** **AOP (105)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 4,50% a odnose se na prihode od Hrvatske zaklade za znanost.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija AOP (123)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 14,6%. Povećanje prihoda odnosi se na više naplaćene prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga te kapitalne donacije Sveučilišta San Pablo CEU iz Španjolske u iznosu 3.028.000 HRK.

Smanjenje tekućih donacija od 28,70% odnosi se na prihode u 2019. godini po osnovi Ugovora o dodjeli sredstava Hrvatske zaklade za znanost za projekte „Program znanstvene suradnje“ financirane sredstvima ESF-a koja su se u dogovoru s Ministarstvom financija knjižila kao tekuće donacije.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Instituta za 2020. godinu** **AOP (131)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 4,20%. U 2020. godini povećanje prihoda iz nadležnog proračuna odnosi se na povećanje osnovice za obračun plaće od 2% prema Dodatku II. Temeljnog Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i ukupnog dodatka za 4% temeljem Sporazuma o dodatku na plaću za administrativno, tehničko, stručno i pomoćno osoblje te povećanje broja zaposlenih tijekom 2020. godine.

**Ostali prihodi** **AOP (147)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 78,40% zbog smanjenja refundacija službenih putovanja od strane proračunskih korisnika drugih proračuna.

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

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** **AOP (289)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 73,50% zbog ostvarenog prihoda u 2019. godini od prodaje stana u vlasništvu Instituta na adresi Lhotkina ulica 4, Zagreb.

**B. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine ostvareni su u iznosu 251.065.405 HRK i u odnosu na 2019. godinu povećani su za 15,92% (2019. = 216.577.956 HRK).

Ukupne rashode i izdatke čine:

1. rashodi poslovanja u iznosu 224.936.269 HRK
2. rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 26.110.047 HRK
3. izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 19.089 HRK.
4. ***Rashodi poslovanja***

**Rashodi za zaposlene** **AOP (149)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 8,10%. U 2020. godini došlo je do povećanja osnovice za obračun plaće od 2% prema Dodatku II. Temeljnog Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i ukupnog dodatka za 4% temeljem Sporazuma o dodatku na plaću za administrativno, tehničko, stručno i pomoćno osoblje te je istovremeno povećan broj zaposlenih tijekom 2020. godine.

U 2020. godini povećani su troškovi za plaće u naravi a smanjeni troškovi za prekovremeni rad i isplatu plaća za posebne uvjete rada.

**Plaće za posebne uvjete rada** **AOP (154)** smanjene su u odnosu na 2019. godinu za 84,60% a odnose se na ovršene iznose po žiro računu Instituta za presude koje su postale pravomoćne.

**Ostali rashodi za zaposlene** **AOP (155)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 10,70% zbog povećanja neoporezivih prigodnih nagrada (božićnica i regres) za 2020. godinu.

**Materijalni rashodi AOP (160)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 8,20%.

**Naknade troškova zaposlenima** **AOP (161)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 52,50% zbog smanjenja troškova službenih putovanja za 76,70%, stručnog usavršavanja zaposlenika za 77,70% te ostalih naknada troškova zaposlenika za 59,30% uzrokovanih pandemijom bolesti COVID-19.

**Rashodi za materijal i energiju** **AOP (166)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 19,60% zbog porasta troškova uredskog materijala, troškova kemikalija te troškova materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje opreme. Rashodi za energiju, sitan inventar i auto gume te troškovi službene, radne i zaštitne odjeće i obuće smanjeni su u odnosu na 2019. godinu.

**Rashodi za usluge** **AOP (174)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 3,60%. Povećani su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata i opreme, troškovi usluga objave radova (usluge promidžbe i informiranja) te ostale usluge (usluge špeditera).

Ostali rashodi (komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge i računalne usluge) smanjeni su u odnosu na 2019. godinu.

**Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** **AOP (184)** smanjene su u odnosu na 2019. godinu za 72,40% zbog manje mobilnosti inozemnih i domaćih znanstvenika uzrokovane pandemijom bolesti COVID-19.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** **AOP (185)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 29,70% zbog manjih troškova premija osiguranja, reprezentacije, troškova članarina, pristojbi i naknada.

Povećani su rashodi naknada za rad predstavničkih tijela (upravnog vijeća) zbog isplata naknada za rad iz 2019. godine.

**Financijski rashodi AOP (193)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 133,10%. Povećani su rashodi za negativne tečajne razlike zbog svođenja deviznih potraživanja i obveza na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan bilance.

Bankarske usluge i usluge platnog prometa smanjenje su zbog ugovorenih manjih bankarskih naknada za obavljanje transakcija putem žiro računa.

Troškovi zateznih kamata povećani su zbog plaćanja naknade štete za ozljedu na radu Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje.

**Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** **AOP (241)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 9,02% zbog manjih iznosa prihvatljivih troškova po Zahtjevima za nadoknadom sredstava partnerskim ustanovama (proračunskim korisnicima istog proračuna).

**Naknade građanima AOP (246)** smanjene su u odnosu na 2019. godinu za 5,40%. Naknade se odnose na troškove plaćenih stipendija i školarina te izbor u zvanja zaposlenika.

**Tekuće donacije iz EU sredstava** **AOP (261)** odnose se na prijenos novčanih sredstava partnerskim ustanovama u inozemstvu za projekt ERCEA-SYNERGY.

**Kazne, penali i naknade štete** **AOP (266)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 192,20% a povećanje se odnosi na plaćenu kaznu po inspekcijskom nadzoru Državnog inspektorata i plaćenu štetu glavnice obveznog i dopunskog zdravstvenog osiguranja u korist Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za liječenje zaposlenice zbog teže tjelesne ozljede na radu.

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

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** **AOP (341)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 119,50%. Povećanje rashoda odnosi se na ulaganje u građevinske objekte za sanaciju uzrokovanu potresom, adaptaciju laboratorijskih prostora, sanaciju sustava kanalizacije te ugradnju cjevovoda i okana, nabavku laboratorijske i uredske opreme i namještaja te ulaganja u računalne programe.

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

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** **AOP (518)** povećani su u odnosu na 2019. godinu za 5,10% i odnose se na otplatu glavnice po financijskom leasingu za kupljeni službeni automobil.

**BILANCA STANJA NA DAN 31. PROSINCA 2020. GODINE (Obrazac BIL)**

**IMOVINA AOP (001)**

Ukupna imovina Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) na dan 31.12.2020. godine iznosi 255.965.285 HRK i povećana je u odnosu na 2019. godinu za 11,80%.

Imovinu čine:

1. Nefinancijska imovina AOP (002) u iznosu 107.210.001 HRK
2. Financijska imovina AOP (063) u iznosu 148.755.284 HRK.
3. ***Nefinancijska imovina sastoji se od:***

**Neproizvedena dugotrajna imovina AOP (003)** u iznosu 24.430.617 HRK odnosi se na knjigovodstvenu vrijednost zemljišta u Zagrebu i nematerijalnu imovinu (patente i licence).

**Proizvedena dugotrajna imovina AOP (007)** u iznosu 74.091.833 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 2020. godini došlo je do povećanja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u odnosu na 2019. godinu za 3,70% zbog nabavke laboratorijske i uredske opreme i namještaja, instrumenata i uređaja i računalnih programa te sanacije građevinskih objekata zbog posljedica potresa.

**Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi** **AOP (051)** povećana je u odnosu na 2019. godinu za 88,60% zbog izvedenih građevinskih radova na objektima u 2020. godini koji će biti stavljeni u upotrebu tijekom 2021. godine.

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

**Novac u banci i blagajni AOP (064)** povećan jeu odnosu na 2019. godinu za 17,80% a odnosi se na kunska i devizna novčana sredstva na žiro računu Instituta na dan 31.12.2020. Devizna novčana sredstva preračunata su u HRK po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2020. godine. Povećanje novčanih sredstava odnosi se na devizne uplate u EUR-ima za projekte ERCEA-SYNERGY PROJEKT, DONES, H-ALMED, EUROFUSION, ERCEA-NEWSPINDLERFORCE te ostale projekte.

**Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih** **AOP (073)** u odnosu na 2019. godinu povećani su za 185,10% zbog povećanja jamčevnih pologa (jamstva za ozbiljnost ponuda), potraživanja za više uplaćene poreze i doprinose te potraživanja za uplaćene predujmove (povećanje se odnosi na uplatu temeljem Ugovora o povećanju priključne snage s HEP-om). Potraživanja od zaposlenika za primljene predujmove za službena putovanja su smanjena zbog manje mobilnosti uzrokovane pandemijom COVID-19.

**Potraživanja za dane zajmove AOP (082)** 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 (129)** odnose se na udjele u glavnici trgovačkih društava u većinskom ili djelomičnom vlasništvu Instituta.

**Potraživanja za prihode poslovanja AOP (141)** povećani su odnosu na 2019. godinu za 6,00%. Potraživanja za prihode od imovine povećani su zbog obračuna kamate za 2020. godini za dani zajam Centru za KET tehnologije d.o.o. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga povećani su zbog povećanja komercijalnih aktivnosti i ugovora. Istovremeno je povećan i ispravak vrijednosti potraživanja (59,70%) zbog nemogućnosti naplate istih. Ispravak vrijednosti provodi se ako se s naplatom kasni između jedne i tri godine (vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 50%) i ako se s naplatom kasni iznad tri godine (vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 100%).

**Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine AOP (158)** smanjeni su za 27,50% 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 (164)** povećani su za 10,60% u odnosu na 2019. godinu a odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2020. godine (zbog obrasca Izvještaj o obvezama na dan 31.12.2020. godine) u iznosu 14.339.940 HRK te na iznos 104.663 HRK koji se odnosi na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja.

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

Ukupne obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2020. godine iznose 255.965.285 HRK i povećani su u odnosu na 2019. godinu za 11,80%.

1. Obveze AOP (168) u iznosu 41.080.726 HRK
2. Vlastiti izvori AOP (229) u iznosu 214.884.559 HRK

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

**Obveze za rashode poslovanja** **AOP (170)** povećane su u odnosu na 2019. godinu za 30,40% a odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2020. godine u iznosu 14.339.940 HRK (objašnjenje pod **AOP 164**).

Obveze za materijalne rashode prema dobavljačima smanjeni su za 53,20% jer je u 2019. godini postojala obveza prema dobavljaču za izradu studije Remote Handling –DONES u iznosu 1.800.000 HRK.

Obveze za naknade građanima i kućanstvima povećani su za 21,00% a odnose se na obveze za školarine zaposlenika.

Ostale tekuće obvezepovećane suza 95,10% zbog većeg iznosa za uplatu poreza na dodanu vrijednost po obračunu za mjesec prosinac 2020. godine (obveza za uplatu 809.067 HRK) te uplate predujmova od institucija i tijela EU za projekte koji se u prihod priznaju u trenutku nastanka rashoda (sa 31.12.2020. uplaćeni predujam po projektima financiran od institucija i tijela EU iznosu 18.078.197 HRK).

**Obveze za nabavu nefinancijske imovine** **AOP (181)** povećane su u odnosu na 2019. godinu za 184,50% zbog izvršenih poslova (građevinskih radova) i nabavke dugotrajne nefinancijske imovine (postrojenja i opreme) u 2020. godini čija je obveza plaćanja izvršenih radova i usluga u 2021. godini.

**Obveze za kredite i zajmove** **AOP (199)** smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 46,00% a odnose se na obvezu prema dobavljaču za financijski leasing.

**Odgođeno plaćanje rashoda AOP (226)** smanjenoje u odnosu na 2019. godinu za 5,00% a odnosi se na ukalkulirane a neisplaćene pravomoćne sudske presude po osnovi naknada za rad u posebnim uvjetima.

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

**Vlastiti izvori AOP (229)** u iznosu 214.884.559 HRK odnose se na vlastite izvore financiranja u iznosu 109.405.351 HRK, ukupan višak prihoda poslovanja i višak primitaka od financijske imovine u iznosu 135.880.092 HRK te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 34.056.783 HRK te obračunate prihode u iznosu 3.655.899 HRK.

**Izvanbilančni zapisi AOP (250 i 251)** u iznosu 23.787.033 HRK odnose se na instrumente osiguranja plaćanja (primljene i izdane zadužnice), 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 (primljene) 1.879.722 HRK
2. Instrumenti osiguranja plaćanja (izdane) 2.872.132 HRK
3. Tuđa imovina dobivena na korištenje 17.543.400 HRK
4. Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 1.491.779 HRK

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac Obveze)**

Početno stanje obveza na dan 01.01.2020. godine **AOP (001)** iznosilo je 28.577.817 HRK. U izvještajnom razdoblju stvorene su obveze **AOP (002)** u ukupnom iznosu 252.844.716 HRK a podmireno je 243.225.746 HRK **AOP (019).**

Stanje obveza na dan 31.12.2020. godine **AOP (036)** iznosilo je 38.196.787 HRK, od čega se na dospjele obveze odnosi 435.910 HRK **AOP (037)**. Ostatak su nedospjele obveze u iznosu 37.760.877 HRK **AOP (090)**.Od ukupno nedospjelih obveza na dan 31.12.2020. godine na obveze za rashode poslovanja odnosi se 35.961.037 HRK, na obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosi se 1.799.840 HRK, a na obveze za financijsku imovinu 22.424 HRK.

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

U 2020. godini evidentirano je ukupno smanjenje vrijednosti imovine **AOP (001)** u iznosu 10.569 HRK. Smanjenje je napravljeno na stavci proizvedene dugotrajne imovine nakon izvršenog godišnjeg popisa osnovnih sredstava u iznosu 10.569 **AOP (021)**.

U Zagrebu, 29.01.2021.

Voditelj Odjela za računovodstvo i financije Ravnatelj

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