

INSTITUT RUĐER BOŠKOVIĆ

Bijenička cesta 54

10 000 ZAGREB

OIB 69715301002

Zagreb, 30.01.2017.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE**

1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) za razdoblje od 01. siječnja 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine ostvareni su u iznosu 195.968.871 HRK (AOP 631) i u odnosu na 2015. godinu smanjeni su za 4,5% (2015. = 205.132.277 HRK).

Ukupni prihodi i primici ostvareni u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu smanjeni su zbog:

1. Pomjene iskazivanja ostvarenih prihoda od institucija i tijela EU koji se priznaju u prihod 2016. godine u visini nastalih rashoda u 2016. godini. Iznos uplaćenih prihoda koji nije pokriven rashodima u 2016. godini evidentira se na kontu 23957 Obveze za EU predujmove u iznosu 4.234.948 HRK (dio AOP 175 u obrascu bilanca stanja na dan 31.12.2016. godine), umjesto na kontu prihod od institucija i tijela EU. Ukupno uplaćena novčana sredstva od institucija i tijela EU u 2016. godini iznose 10.870.698 HRK, a u prihodu je prikazan iznos od 6.635.750 HRK (10.870.698 HRK – 4.234.948 HRK).

U 2015. godini prihodi od institucija i tijela EU prikazani su na AOP (052) Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija, a za 2016. godinu na AOP (054) Tekuće pomoći od institucija i tijela EU sukladno dopuni računskog plana.

Na AOP (054) nalazi se i prihod od NEWFELPRO projekata koji je u 2015. godini iznosio 1.565.639 HRK, a u 2016. godini 2.325.752 HRK.

2. Ukupan prihod za projekte iz Europskog socijalnog fonda (ESF projekti) u 2016. godini iznosio je 4.503.039 HRK, a ukupni troškovi iznosili su 5.714.073 HRK. Bespovratna sredstva po ESF projektima potražuju se sukladno uvjetima ugovora, putem zahtjeva za nadoknadom sredstava. Projekti su završeni sa 29.09.2016. godine te su konačna

izvješća i Zahtjev za nadoknadom dostavljeni Posredničkom tijelu razine 2 (PT2) u ugovorenom roku.

PT 2 je još u postupku odobrenja istih, te povrat utrošenih sredstava još nije izvršen.

Ukupan manjak prihoda sa osnova knjiženja uplaćenih prihoda od institucija i tijela EU na predujmove (4.234.948 HRK) i neizvršeni povrat utrošenih sredstava po ESF projektima (1.211.034 HRK) ukupno iznosi 5.445.982 HRK zbog čega je u 2016. godini na AOP (634) prikazan manjak prihoda i primitaka u odnosu na ukupne rashode i izdatke za 2016. godinu u iznosu 1.234.699 HRK.

Prihodi AOP (056) - Pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu 2.788.967 HRK (2015.=986.905 HRK) odnosi se na prihode od POC HAMAG BICRO koji su u odnosu na 2015. godinu povećani za 182,6%.

Prihodi AOP (060) - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 17.006.765 HRK (2015.=11.443.470 HRK) odnosi se na projekte Hrvatske zaklade za znanost koji su u odnosu na 2015. godinu povećani za 48,6%.

Prihodi AOP (072) od financijske imovine u iznosu 536.762 HRK odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju, zateznih kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi AOP (102) od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 323.671 HRK odnose se na prihode po refundacijama za službena putovanja i COST akcije, te povrate dva puta ovršenih novčanih sredstava po sudskim presudama za rad u posebnim uvjetima.

Prihodi AOP (120) od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 12.847.631 HRK povećani su za 4% u odnosu na 2015. godinu što je rezultat povećanih tržišnih aktivnosti Instituta i prihodi od donacija u iznosu 593.103 HRK.

Prihodi AOP (127) iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Instituta za 2016. godinu iznose 145.677.027 HRK i svake godine imaju tendenciju smanjivanja pa tako i za 2016. godinu jer se povećanje od 0,4% odnosi na isplatu regresa i božićnice u 2016. godini u ukupom iznosu 2.010.000 HRK..

2. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine ostvareni su u iznosu 197.203.570 HRK i u odnosu na 2015. godinu smanjeni su za 0,5% (2015. =198.475.829 HRK).

Rashodi AOP (148) za zaposlene u iznosu 132.328.015 HRK u 2016. godini manji su za 5,3% u odnosu na 2015. godinu (139.784.607 HRK) zbog tada ukalkuliranog troška za pravomoćne presude po osnovi naknada za rad u posebnim uvjetima u 2015. godini.

Materijalni rashodi AOP (160) u iznosu 50.771.814 HRK u 2016. godini povećani su najviše zbog ostalih nespomenutih rashoda poslovanja i to za 98,4% u odnosu na 2015. godinu, a odnose se na troškove predfinanciranja partnera na projektu H2020. Ostala povećanja u odnosu na 2015. godinu su veća za 24% zbog povećanja naknada troškova zaposlenima za službena putovanja 24,5%, ostalih naknada troškova zaposlenima 31,2%, troškova materijala i sirovina 48,3%.

Financijski rashodi AOP (194) u iznosu 820.502 HRK odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate.

Naknade građanima AOP(245) u iznosu 844.203 HRK odnosi se na troškove plaćenih stipendija i školarina zaposlenika.

Prihodi AOP (281) od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 354.114 HRK odnosi se na prihod od prodane rashodovane imovine i prihod od prodaje stana u vlasništvu Instituta.

Rashodi AOP (334) za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 12.405.345 HRK odnosi se na ukupnu vrijednost nabavljene nefinancijske imovine u 2016. godini.

3. UKUPAN MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda poslovanja AOP (404) za 2016. godinu iznosi 1.234.699 HRK.

INSTITUT RUĐER BOŠKOVIĆ

Bijenička cesta 54

10 000 ZAGREB

OIB 69715301002

Zagreb, 30.01.2017.

BILJEŠKE UZ BILANCU STANJA NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

IMOVINA

AOP (001)

Ukupna imovina Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) na dan 31.12.2016. godine iznosi 196.757.823 HRK i odnosi se na:

Nefinancijska imovina AOP (002) u iznosu 110.722.204 HRK

Financijska imovina AOP (063) u iznosu 86.035.619 HRK

Nefinancijska imovina sastoji se od:

1. **Neproizvedena dugotrajne imovine AOP (003)** u iznosu 24.444.117 HRK odnosi se na knjigovodstvenu vrijednost zemljišta u Zagrebu i nematerijalnu imovinu patenti i licence.
2. **Proizvedena dugotrajna imovina AOP (007)** u iznosu 78.867.911 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.
Najveću vrijednost proizvedene dugotrajne imovine čine poslovni objekti u iznosu 92.121.934 HRK, a imovina se knjigovodstveno umanjuje za ispravak vrijednosti u iznosu 51.543.161 HRK.
Postrojenja i oprema u neto iznosu knjigovodstvene vrijednosti od 24.956.530 HRK odnosi se na uredsku opremu i namještaj, medicinsku i laboratorijsku opremu, te instrumente, uređaje i strojeve.

Financijska imovina sastoji se od:

1. **Novac u banci i blagajni AOP (064)** u iznosu 53.177.421 HRK odnosi se na kunska i devizna novčana sredstva na žiro računu Instituta na dan 31.12.2016. godine. Devizna novčana sredstva preračunata su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2016. godine.
2. **Ostala potraživanja AOP (080)** u iznosu 3.647.121 HRK odnosi se na potraživanja od zaposlenika za primljene predujmove za službena putovanja i na potraživanje od Ministarstva financija za uplate (otkup) stanova u konvertibilnim devizama, a za koje se Republika Hrvatska obvezala izdati obveznice. Obveznice nisu izdane i povrat sredstava nije pokriven vrijednosnim papirima. Ministarstvo financija priznalo je iznos potraživanja u iznosu 3.212.847 HRK.
3. **Potraživanja za dane zajmove AOP (081) u iznosu 8.579.254 HRK** odnosi se na potraživanja za zajam odobren povezanom društvu Ruđer Inovacije d.o.o. prema programu Svjetske banke STP u iznosu 8.579.254 HRK.
4. **Dionice i udjeli AOP (128)** u iznosu 1.122.665 HRK odnosi se na udjele u glavnici trgovačkih društava u većinskom ili djelomičnom vlasništvu Instituta.
5. **Potraživanja za prihode poslovanja AOP (140)** u iznosu 6.909.038 HRK odnosi se na potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga koji su porasli za 23,7 % u odnosu na 2015. godinu zbog veće komercijalne aktivnosti Instituta na tržištu. Zbog promijene kontnog plana od 01.01.2017. u bilanci sa 31.12.2016. godine izvršili smo preknjiženje sa konta 167 Potraživanja za prihode iz proračuna na konta skupine 168 Potraživanja za ostale prihode.
6. **Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine AOP (157)** u iznosu 771.185 HRK odnosi se na potraživanja od kupaca za stanove koji su prodani ranijih godina na ime obročne otplate.
7. **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda AOP (158)** u iznosu 11.158.168 HRK odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2016. godine zbog obrasca Izvještaj o obvezama na dan 31.12.2016. godine u kojem je iznos 11.158.168 HRK prikazan kao nedospjela obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

AOP (163)

Ukupne obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2016. godine iznose 196.757.823 HRK i odnose se na:

Obveze AOP (163) u iznosu 25.269.472 HRK

Vlastiti izvori AOP (224) u iznosu 171.488.351 HRK

Obveze se sastoje od:

8. **Obveze za rashode poslovanja AOP (164)** u iznosu 19.065.549 HRK odnosi se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2016. godine u iznosu 11.158.168 HRK zbog obrasca Izvještaj o obvezama (objašnjeno pod AOP 158) , obveze prema dobavljačima za isporučena dobra i usluge u iznosu 2.602.392 HRK I ostale tekuće obveze AOP (175) u iznosu 5.181.414 HRK odnosi se na obveze za EU predujmove u iznosu 4.234.948 HRK (objašnjeno u bilješkama za prihode i primitke), obveze za porez na dodanu vrijednost za mjesec prosinac 2016. godine u iznosu 509.362 HRK te ostale obveze (obveze za predujmove i jamčevine).
9. **Odgođeno plaćanje rashoda AOP (222)** u iznosu 5.935.374 HRK odnosi se na ukalkulirane, a neisplaćene pravomoćne presude po osnovi naknada za rad u posebnim uvjetima u iznosu 5.702.825 HRK i ukalkulirane rashode za troškove koji se odnose na 2016. godinu, a fakturirani su u 2017. godini u iznosu 232.549 HRK.

Vlastiti izvori se sastoje od:

10. **Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora AOP (225)** u iznosu 115.917.822 HRK povećan je zbog otpisa kredita u iznosu od 8.045.946 HRK po programu tehnologijskog razvoja STP I – zajam Svjetske banke **po potpisu Dodatka – IV dopunskom financijskom sporazumu** potpisanog dana 24. svibnja 2016. godine od strane Ministarstva financija, Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta i Instituta, viška prihoda od redovnog poslovanja u iznosu 10.816.531 HRK, manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 12.051.230 HRK.

11. Izvanbilančni zapisi AOP (245 i 246) u iznosu 21.313.167 HRK smanjeni su zbog isknjižavanja instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnica) Ministarstva financija objašnjenog pod AOP (225) i isknjiženja svih vraćenih i primljenih instrumenata osiguranja plaćanja. U izvanbilančnoj evidenciji doknjižen je iznos od 183.300 HRK potencijalnih obveza po sudskim sporovima u kojima je Institut tuženik.

DODATNE BILJEŠKE

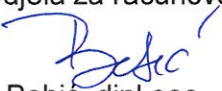
Dana 29. lipnja 2016. godine Institut je zaprimio Rješenje Upravnog suda u Zagrebu, kojim se odgađa izvršenje rješenja Ministarstva financija RH, Samostalnog sektora za drugostupanjski upravni postupak od 29. travnja 2015. godine i rješenja Ministarstva financija RH, Porezne uprave, Područnog ureda Zagreb od 02. srpnja 2014. godine. Odgodni učinak izvršenja rješenja je privremenog karaktera te ima važenje do pravomoćnosti odluke u ovom upravnom sporu ili do drugačije odluke suda. Utvrđena obveza prema navedenom rješenju Porezne uprave za poreznu obvezu uslijed isplate autorskih, studentskih ugovora i putnih troškova na dan 31.12.2016. godine iznosi 9.628.408,71 HRK.

Ministarstvo graditeljstva i prostornog uređenja izdalo je 22. srpnja 2015. godine mišljenje o Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a vezano za uplate izvršene u konvertibilnim devizama i pravo na obveznice kojim se potencijalno ostvaruje pravo na 100% uplaćenih sredstava od prodaje stanova. Institut u bilanci stanja pod stavkom ostala potraživanja AOP (080) ima iskazano potraživanje prema Ministarstvu financija u iznosu 35% uplaćenih sredstava koje je Ministarstvo financija priznalo prije zaprimanja navedenog mišljenja i to u iznosu 3.212.847 HRK.

Institut je dana 10.08.2016. godine zaprimio rješenje Ministarstva financija, Porezne uprave, Područni ured Zagreb, temeljem provedene prisilne naplate nad novčanim sredstvima Instituta za utvrđeni iznos duga pd 3.904.534,49 HRK po osnovi nadzora poreza na dodanu vrijednost za razdoblje od 2008. do 2010. godine, da nema osnove za povratom prisilno naplaćenih sredstava poreza na dodanu vrijednost jer su sredstva naplaćena prije donošenja odluke Suda. Na dostavljeno rješenje Institut je podnio žalbu.

Pred građanskim/radnim sudom vode se postupci po osnovi naknada za rad na poslovima s posebnim uvjetima rada procijenjeno na iznos od 2.292.541 HRK i nalaze se u izvanbilančnoj evidenciji.

Voditelj Odjela za računovodstvo i financije


Snježana Bebić, dipl.oec.

Ravnatelj

dr.sc. Tome Antičić

