

INSTITUT RUĐER BOŠKOVIĆ

Bijenička cesta 54

10 000 ZAGREB

OIB 69715301002

Zagreb, 28.01.2018.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA
RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE**

A. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) za razdoblje od 01. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine ostvareni su u iznosu 202.539.665 HRK i u odnosu na 2016. godinu povećani su za 3,35% (2016. = 195.968.871 HRK).

Ukupne prihode i primitke čine:

1. prihodi poslovanja u iznosu 201.976.875 HRK
2. prihodi od nefinancijske imovine u iznosu 472.043 HRK
3. primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 90.747 HRK

1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja povećani su u odnosu na prihode poslovanja 2016. godine za 3,3%.

Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija **AOP (050)** povećane su za 255,3% zbog uplata zadnjih doznaka u 2017. godini za završene FP projekte u ukupnom iznosu 3.664.842 HRK.

Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija **AOP (051)** smanjenje su u odnosu na prethodnu godinu za 88,7%. U 2016. godini iznos kapitalne pomoći odnosi se na stjecanje dobara bez naknade (stjecanje bez plaćanja obveze prema instituciji koja je isporučila opremu) u iznosu 226.241 HRK, a u 2017. godini iznos stjecanja bez naknade iznosi 25.607 HRK.

Prihodi od tekuće pomoći od institucija i tijela EU **AOP (052)** priznaju se u prihode u visini nastalih rashoda u 2017. godini (prihodi od institucija i tijela EU u 2017. godini prikazani su po istoj metodologiji kao i u 2016. godini).

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna **AOP (055)** smanjeni su za 29,20% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a najveći dio prihoda u iznosu 1.480.000 HRK odnosi se na uplatu Grada Zagreba za projekte CEKET i ZCI BIOPROCRO. U 2016. godini uplaćeni prihodi od POC HAMAG BICRO iznosili su 2.564.897 HRK, a u 2017. godini iznose 186.465 HRK.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika **AOP (058)** u 2017. godini zbog promjene načina knjiženja prikazane su u prihodima po posebnim propisima **AOP (111)**. Ovi prihodi u najvećem djelu odnose se na projekte Hrvatske zaklade za znanost koji su u 2016. godini iznosili 17.006.765 HRK, a u 2017. godini iznose 22.912.270 HRK i u odnosu na 2016. godinu povećani su za 34,72%.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava **AOP (072)** odnose se na preknjiženje uplaćenog predujma u 2016. godini u visini nastalih troškova u 2017. godini od strane Sveučilišnog računskog centra za projekt HORIZON EGI ENGAGE u iznosu 221.666 HRK.

Prihodi od financijske imovine **AOP (075)** odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju u iznosu 518.272 HRK, uplatu kamate od strane Ministarstva financija temeljem povrata neutemeljnih uplata dodatnog doprinosa za mirovinsko osiguranje s osnova dodatnog doprinosa za staž s povećanjim trajanjem za razdoblje 01. siječnja 2000. godine do 31. prosinca 2007. godine u iznosu 131.600 HRK, pozitivnih tečajnih razlika u iznosu 254.600 HRK. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi su povećani za 69,20%.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada **AOP (105)** u iznosu 23.069.422 HRK odnose se na projekte Hrvatske zaklade za znanost, refundacije za službena putovanja i COST akcije, te ostale nespomenute prihode. Povećanje od 7.027,40% odnosi se na promijenu načina knjiženja prihoda od Hrvatske zaklade za znanost (**pojašnjenje pod AOP 058**).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija **AOP (123)** u iznosu 19.609.969 HRK povećani su za 45,9% u odnosu na 2016. godinu što je rezultat

povećanih tržišnih aktivnosti Instituta i povećanja broja održanih konferencija u 2017. godini, te uplate donacije u iznosu 432.206 HRK od Zajednice Sv. Juraj za „The Terry Fox Run“.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Instituta za 2017. godinu **AOP (131)** iznose 137.248.504 HRK i smanjeni su za 5,8% u odnosu na 2016. godinu.

U 2017. godini izvršene uplate od MZO za pravomoćne sudske presude i presude u tijeku u iznosu 5.384.032 HRK knjižene su na konto obveze za predujam – PUR.

Ostali prihodi **AOP (147)** u odnosu na 2016. godinu smanjeni su za 92% zbog izvršenih uplata u 2016. godini od strane inozemnog sveučilišta za dovršetak projekta VENI na Institutu, a kojih nije bilo u prihodima 2017. godine.

2. Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine **AOP (289)** povećani su u odnosu na 2016. godinu za 33,3% zbog povećanja prihoda od prodaje stana, te prodaje prijevoznih sredstava u vlasništvu Instituta.

3. Primici od financijske imovine

Primici od financijske imovine i zaduživanja **AOP (410)** odnose se na otplatu glavnice na temelju dugoročnog zaduživanja prilikom kupovine službenog automobila u 2017. godini.

B. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine ostvareni su u iznosu 204.764.852 HRK i u odnosu na 2016. godinu povećani su za 3,83 % (2016. =197.203.570 HRK).

Ukupne rashode i izdatke čine:

1. rashodi poslovanja u iznosu 192.387.994 HRK
2. rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 12.109.936 HRK
3. izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 266.922 HRK.

1. Rashodi poslovanja

Rashodi za zaposlene **AOP (149)** u 2017. godini iznose 133.981.861 HRK i povećani su u odnosu na 2016. godinu za 1,2%.

Plaće za posebne uvijete rada **AOP (154)** povećani su za 2.550,20 %, a odnose se na ovršene iznose po žiro računu Instituta za presude koje su postale pravomoćne, a u evidenciji Instituta vodili su se u izvanbilančnoj evidenciji PUR-evi u tijeku.

Materijalni rashodi **AOP (160)** u iznosu 53.586.189 HRK u 2017. godini povećani su za 5,5% u odnosu na 2016. godinu. U odnosu na prethodnu godinu, smanjeni su troškovi službenih putovanja za 14,5%, rashodi za materijal i energiju za 4,5%, a povećani rashodi za usluge 8,6%, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja za 56,9%.

Najveće povećanje materijalnih rashoda odnosi se na troškove reprezentacije od 230,6% koji se osim redovnih troškova reprezentacije odnose i na troškove održavanja konferencija koje su održane tijekom 2017. godine, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji se odnose na isplaćene troškove sufinanciranja partnera po projektima.

Financijski rashodi **AOP (193)** smanjeni su u odnosu na 2016. godinu za 18,10%, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna **AOP (241)** u iznosu 3.353.851 HRK odnose se na prijenose sredstava partnerskim ustanovama za projekte EURUFUSION i ZCI CEMS, sukladno izmjenama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu koji se primjenjuje od 01. siječnja 2017. godine.

Naknade građanima **AOP (246)** smanjeni su u odnosu na 2016. godinu za 7,7%, a odnose se na troškove plaćenih stipendija i školarina zaposlenika.

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (nabavka postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava i ostale dugotrajne imovine) **AOP (341)** u 2017. godini smanjen je za 2,4% u odnosu na isto razdoblje 2016. godine.

3. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova **AOP (518)** u 2017. godini iznose 266.922 HRK, a odnose se na dani zajam Centru za KET tehnologije d.o.o. u iznosu 235.000 HRK i otplatu glavnice po financijskom leasingu za kupljeni službeni automobil u iznosu 31.922 HRK.

C. UKUPAN MANJAK PRIHODA

Institut je u 2017. godini ostvario rezultata poslovanja po kategorijama aktivnosti:

1. višak prihoda poslovanja (A.1. – B.1.) 9.588.881 HRK
2. manjak prihoda od nefinancijske imovine (A.2. – B.2.) - 11.637.893 HRK
3. manjak primitaka od financijske imovine (A.3. – B.3.) - 176.175 HRK

Ukupan manjak prihoda poslovanja za 2017. godinu iznosi 2.225.187 HRK.

Zbog promjene iskazivanja ostvarenih prihoda od institucija i tijela EU koji se priznaju u prihod 2017. godine u visini nastalih rashoda u 2017. godini, na kontima obveze za predujmove (uplaćeni iznosi u 2016. i 2017. godini) ostao je iznos od 23.860.179 HRK koji će se priznati u prihode slijedećih godina sukladno nastalim troškovima tih godina.

INSTITUT RUĐER BOŠKOVIĆ

Bijenička cesta 54

10 000 ZAGREB

OIB 69715301002

Zagreb, 28.01.2018.

BILJEŠKE UZ BILANCU STANJA NA DAN 31.PROSINCA 2017. GODINE

IMOVINA AOP (001)

Ukupna imovina Instituta Ruđer Bošković (u daljnjem tekstu: Institut) na dan 31.12.2017. godine iznosi 217.489.131 HRK i povećana je u odnosu na 2016. godinu za 10,5%.

Imovinu čine:

A. Nefinancijska imovina AOP (002) u iznosu 108.701.556 HRK

B. Financijska imovina AOP (063) u iznosu 108.787.575 HRK

Nefinancijska imovina sastoji se od:

Neproizvedena dugotrajna imovina **AOP (003)** u iznosu 24.458.882 HRK odnosi se na knjigovodstvenu vrijednost zemljišta u Zagrebu i nematerijalnu imovinu patenti i licence.

Proizvedena dugotrajna imovina **AOP (007)** u iznosu 74.905.162 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 2017. godini došlo je do smanjenja od 5% u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u odnosu na prethodnu godinu zbog primjene stope ispravka vrijednosti na nabavljenu znanstvenu opremu od 01.01.2017. godine po stopi od 50%.

Najveću vrijednost proizvedene dugotrajne imovine čine poslovni objekti u iznosu 92.186.372 HRK, a imovina se knjigovodstveno umanjuje za ispravak vrijednosti u iznosu 52.714.182 HRK.

Postrojenja i oprema u neto iznosu knjigovodstvene vrijednosti od 21.210.420 HRK odnosi se na uredsku opremu i namještaj, medicinsku i laboratorijsku opremu, te instrumente, uređaje i strojeve. U odnosu na 2016. godinu smanjena je vrijednost postrojenja i opreme za 15% zbog primjene nove stope ispravka vrijednosti na znanstvenu opremu od 01.01.2017. od 50%.

Financijska imovina sastoji se od:

Novac u banci i blagajni **AOP (064)** u iznosu 76.700.778 HRK odnosi se na kunska i devizna novčana sredstva na žiro računu Instituta na dan 31.12.2017. godine. Devizna novčana sredstva preračunata su u kune po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2017. godine. Povećanje od 26,4% odnosi se na uplaćena novčana sredstva u 2017. Godini za Znanstvene Centre Izvrsnosti u iznosu 22.479.697 HRK.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih **AOP (073)** u iznosu 3.643.121 HRK odnose se na jamčevne pologe, potraživanja od zaposlenika za primljene predujmove za službena putovanja, potraživanja za isplaćene naknade za bolovanja na teret HZZO-a 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 u iznosu 3.212.847 HRK.

U odnosu na 2016. godinu došlo je do smanjenja za 8,3%, zbog smanjenja potraživanja od zaposlenika za isplaćene predujmove po službenim putovanjima.

Potraživanja za dane zajmove **AOP (081)** u 2017. godini povećani su za 2,7%, a potraživanja 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)** u iznosu 1.122.665 HRK odnose se na udjele u glavnici trgovačkih društava u većinskom ili djelomičnom vlasništvu Instituta.

Potraživanja za prihode poslovanja **AOP (140)** u iznosu 5.635.426 HRK odnose se na potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga. U 2017. godini u poslovnim knjigama Instituta proveden je ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u ukupnom iznosu 676.499 HRK. Ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50% proveden je za sva potraživanja ako se s naplatom kasni između jedne i tri godine, po stopi od 100% ako se s naplatom kasni

iznad tri godine, a po stopi od 75% za sva potraživanja ako je nad dužnikom pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak. Zbog ispravka vrijednosti potraživanja došlo je do smanjenja potraživanja u 2017. godini za 18,4%.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine **AOP (157)** u iznosu 624.730 HRK odnose se na potraživanja od kupaca za stanove koji su prodani ranijih godina, a na ime obročne otplate. Smanjenje od 19% u odnosu na 2016. godinu odnosi se na smanjenje broja otplatnih godina na ime otkupa stanova.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda **AOP (158)** u iznosu 12.246.601 HRK odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2017. godine zbog obrasca Izvještaj o obvezama na dan 31.12.2017. godine u iznosu 11.684.324 HRK, od iznosa 518.266 HRK koji se odnosi na prihode od kamata po viđenju na dan 31.12.2017. godine, a kamata je uplaćena na žiro račun Instituta 01.01.2018. godine, te od iznosa 44.011 HRK koji se odnosi na unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja (premije osiguranja imovine). Povećanje rashoda budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda povećana je za 6,5% u odnosu na 2016. godinu.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI AOP (163)

Ukupne obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2017. godine iznose 217.489.131 HRK i povećani su u odnosu na 2016. godinu za 10,5%.

A. Obveze AOP (163) u iznosu 51.380.491 HRK

B. Vlastiti izvori AOP (223) u iznosu 166.108.640 HRK

Obveze se sastoje od:

Obveze za rashode poslovanja **AOP (164)** povećani su za 139,5 %, a odnose se na ukalkuliranu plaću i materijalna prava za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu 11.684.324 HRK (objašnjenje pod **AOP 158**), obveze prema dobavljačima za isporučena dobra i usluge u iznosu 3.237.606 HRK i ostale tekuće obveze **AOP (174)** u iznosu 30.590.927 HRK, (navedeni iznos odnosi se na obveze za EU predujmove u iznosu 4.607.320 HRK, obveze za predujmove Europskog fonda za regionalni razvoj u iznosu 11.467 HRK, obveze za predujmove Znanstveni Centri Izvrsnosti u iznosu 19.241.393 HRK, obveze za uplaćeni predujam MZO za isplatu pravomoćnih presuda i presuda u tijeku u iznosu 5.384.032 HRK, obvezu za porez na dodanu vrijednost za mjesec prosinac 2017. godine u iznosu 864.375

HRK, obveze za uplaćene predujmove u iznosu 248.546 HRK, te ostale obveze u iznosu 233.794 HRK).

Obveze za nabavu nefinancijske imovine **AOP (175)** povećane su u odnosu na 2016. godinu za 206,6% zbog obveza prema dobavljačima za nabavku dugotrajne imovine.

Obveze za kredite i zajmove **AOP (193)** u iznosu 76.975 HRK odnosi se na obvezu prema dobavljaču za financijski leasing.

Odgođeno plaćanje rashoda **AOP (221)** u iznosu 4.836.919 HRK odnosi se na ukalkulirane, a neisplaćene pravomoćne sudske presude po osnovi naknada za rad u posebnim uvjetima u iznosu 4.667.963 HRK i ukalkulirane rashode za troškove koji se odnose na 2017. godinu, a fakturirani su u 2018. godini u iznosu 168.956 HRK.

Vlastiti izvori sastoje se od:

Vlastiti izvori **AOP (223)** u iznosu 166.108.640 HRK odnosi se na vlastite izvore financiranja u iznosu 114.055.199 HRK, ukupan višak prihoda poslovanja i višak primitaka od financijske imovine u iznosu 226.321.536 HRK, manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 179.463.841 HRK, te obračunatih prihoda u iznosu 5.195.746 HRK.

Izvanbilančni zapisi **AOP (244 i 245)** u iznosu 20.057.193 HRK odnose se na primljene i izdane zadužnice, potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku i tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

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

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 (073) ima iskazano potraživanje prema Ministarstvu financija u iznosu 35% uplaćenih sredstava 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 dana 15.01.2014. godine za utvrđeni iznos duga od 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. Upravni sud je 15.11.2017. godine donio Presudu kojom je odbijena tužba Instituta za poništavanje Rješenja Ministarstva financija, na koju Presudu je Institut uložio žalbu Visokom upravnom sudu 15.12.2017. godine.

Voditelj Odjela za računovodstvo i financije

Snježana Bebić, dipl.oec.

v.d. ravnatelj

dr.sc. Stjepko Fazinić

