

Broj:14-14/01-24-3-2018.

Zagreb, 29. siječnja 2018.

RAZDJEL:106 HAZU  
GLAVA: 05 HAZU  
PRORAČUNSKI KORISNIK: HAZU  
HR511001005-1563100569

RAZINA: 11 i 12  
RKDP: 21828  
MB: 3205207  
OIB: 61989185242  
Šifra djelat.: 73202

## BILJEŠKE

### uz Financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.

Hrvatska akademija znanosti i umjetnosti kao krovna znanstvena i umjetnička ustanova čiji je osnivač Sabor Republike Hrvatske, temeljem Zakona o Hrvatskoj akademiji potiče i organizira znanstveni rad i zalaže se za primjenu postignutih rezultata, razvija umjetničku i kulturnu djelatnost i brine se o hrvatskoj kulturnoj baštini i njezinoj afirmaciji u svijetu, objavljuje rezultate znanstvenih istraživanja i umjetničkog stvaralaštva daje prijedloge i mišljenja za unapređivanje znanosti i umjetnosti na područjima koja su od osobite važnosti za Republiku Hrvatsku.

## I BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

### 1. PRIHODI POSLOVANJA

**Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 + AOP 289 za izvještajno razdoblje iznose 70.336.473,00 kuna, što je u okviru planiranog.**

Struktura ostvarenih prihoda je slijedeća:

- **AOP 130** prihod za financiranje redovne djelatnosti iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 55.860.244,00 kuna
- **AOP 123** vlastiti prihodi s naslova prodaje proizvoda i obavljanja usluga, te donacija pravnih i fizičkih osoba na ime potpore za nakladničku djelatnost, organizaciju znanstvenih skupova, te izložbenu djelatnost muzejsko-galerijskih jedinica u sastavu Akademije, te provođenje znanstvenih projekata financiranih od strane Hrvatske zaklade za znanost ostvareni su u iznosu od 6.281.278,00 kuna
- **AOP 045** prihodi s naslova pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 7.200.911,00 kuna, a sastoje se od prihoda s naslova pomoći od međunarodnih organizacija i institucija iz EU (AOP 049) koji su ostvareni u iznosu od 1.670.125,00 kuna za financiranje znanstvenih projekata u kojima se Akademija pojavljuje kao nositelj i kao partner, nadalje od prihoda pomoći izvanproračunskih korisnika koji su ostvareni u

iznosu od 43.272,00 kuna (AOP 057) a odnose se na refundacije bolovanje i doprinose za stručno usavršavanje, te prihodi s naslova pomoći iz proračuna koji im nije nadležan ( AOP 063) koji su ostvareni u iznosu od 3.201.500,00 kuna, a odnose se na financiranje Akademijinih Zavoda i Centra za čiju se djelatnost sredstva osiguravaju u proračunu jedinica lokalne samouprave (gradovi i županije), te prihodi s naslova prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 069) koji su ostvareni u iznosu od 2.286.014,00 kuna , a primljeni su od Ministarstva znanosti i Ministarstva kulture na ime potpore za nakladničku djelatnost, organizaciju znanstvenih skupova, arheoloških istraživanja na nepokretnim dobrima kulturne baštine

- **AOP 074** prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 879.026,00 kuna i sastoje se od prihoda na ime kamata, dividende na dionice kod Zagrebačke banke i prihoda od nefinancijske imovine koji se odnose na prihode od uplaćenih naknada na ime sudskih troškova po sporovima koji su dosuđeni u korist Akademije
- **AOP 289** prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 115.014,00 kuna, a ostvareni su s naslova prodaje prava iz ostavštine Miroslava Krležje, te prihodi od prodaje stanova u vlasništvu HAZU, temeljem stečenog stanarskog prava i sudskih presuda.

## 2. RASHODI POSLOVANJA

**Ukupni rashodi poslovanja AOP 148 + AOP 341 u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 70.902.124, 00 kuna**

Struktura izvršenih rashoda je slijedeća:

- **AOP 149** Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 54.532.609,00 kuna, a odnose se na isplatu plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, doprinosa na plaće za stalno zaposlene i ostalih rashoda za zaposlene unutar kojih se nalazi isplata stalnih mjesečnih nagrada redovitim članovima Akademije
- **AOP 160** Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 14.113.926,00 kuna te proizlaze iz obavljanja redovne djelatnosti Akademije
- **AOP 193** financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 106.726,00 kuna (bankarske usluge, negativne tečajne razlike i ostali financijski rashodi)
- **AOP 221** pomoći dane u inozemstvo ostvarene su u iznosu od 1.118.824,00 kuna, a odnose se na prijenose sredstava za realizaciju projekta MusMig partnerima na projektu koji su iz drugih zemalja, te prijenos iznosa od 14.000,00 na ime sufinanciranja znanstvenog projekta



- **AOP 246** Naknade građanima i druge naknade ostvarene su u iznosu od 33.700,00 kuna a odnose se na pokriće troškova školarine za doktorske studije
- **AOP 257** Ostali rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 134.795,00 kuna a odnose se na tekuće donacije u novcu dane drugim subjektima (prijenos sredstava iz ostavštine Miroslava Krleže Hrvatskom društvu književnika, te sufinanciranje znanstvenih skupova)
- **AOP 341** rashodi za nabavku nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 847.544,00 kuna, a odnose se na nabavku nematerijalne imovine AOP 347 , izrada projektne dokumentacije, nadalje AOP 354 rashodi za nabavu dugotrajne imovine koji se odnose na nabavku uredskog namještaja, računalne opreme, opreme za grijanje i hlađenje, AOP 374 otkup umjetnina za fundus Kabineta grafike, te AOP 382 ulaganja u nabavku računalnih programa za potrebe Akademije.

### **3. MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA (AOP 406) 565.651,00 kuna**

Manjak prihoda u 2017. godini ostvaren u iznosu od 565.651,00 pokriven će se iz prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina (AOP 407).

## **II. BILJEŠKE UZ BILANCU**

Imovina Hrvatske akademije iskazana u Bilanci na dan 31.12.2017. iznosi 305.549.963,00 kuna (AOP 001), a sastoji se od nefinancijske imovine (AOP 002) koju čine građevinski objekti (AOP 008), postrojenja i oprema (AOP 014), prijevozna sredstva (AOP 0249, umjetnička djela, knjige i ostale izložbene vrijednosti (AOP 030) i nematerijalne imovine (AOP 040), te financijske imovine AOP 063 u iznosu od 21.256.637,00 kuna koju čini novac u banci i blagajni, vrijednost dionica u Zagrebačkoj banci i IGH-a, potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga , te potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (stanovi prodani po sudskoj presudi koji se otplaćuju obročno AOP 157).

Obveze i vlastiti izvori iskazani na AOP 162 na dan 31.12.2017. iznose 305.549.963,00 kuna i sastoje se od Obveza iskazanih na AOP 163 u iznosu od 5.765.755,00 kuna.

Iskazane obveze odnose se na obveze za zaposlene (AOP 165) koje se odnose na obračunatu i neisplaćenu plaću i nagrade redovitim članovima akademije za 12/2017., obveze za materijalne rashode (AOP 166) u iznosu od 77.415,00 kuna, te ostale tekuće obveze (AOP 174) koje iznose 196.224,00 kuna, a odnose se na obveze za obračunati PDV-a za 12/2017, te obveze za jamčevine

i pologe. Obveze iskazane na AOP 222 u iznosu od 690.459,00 kuna odnose se na naplaćene prihode budućih razdoblja.

Vlastiti izvor iskazani na AOP 223 iznose 299.784.208,00 kuna.

**U izvanbilančnoj evidenciji AOP 244 (aktiva) i AOP 245 (pasiva)** iskazana su potencijalne obveze po sudskim sporovima koje vodi Hrvatska akademija u iznosu od 272.017.487,00 kuna. Radi se o dva upravna postupka koji se vode kod Ureda državne uprave u Dubrovačko-neretvanskoj županiji radi utvrđivanja naknade za izvlaštene nekretnine odnosno isplate tržišne vrijednosti ekspropiriranih nekretnina. Temeljem elaborata o procjeni tržišne vrijednosti nekretnina iznosi 270.611.247,00 kuna a sve uvećano za troškove sudskog vještačenja u visini od 89.023,06 kuna. Nadalje dva sudska spora kod općinskog suda u Dubrovniku radi brisanja uknjižbe prava vlasništva gdje je vrijednost prvog spora 12.000.000,00 kuna dobivena je pravomoćna drugostupanjska presuda prema kojoj postoji potraživanje na ime sudskih troškova u visini od 278.906,00 kuna, obveza Akademije na ime odvjetničkih troškova u iznosu od 282.239,00 kuna. Za drugi sudski spora pred općinskim sudom u Dubrovniku gdje je vrijednost spora 201.000,00 kuna također postoji pravomoćna drugostupanjska presuda prema kojoj su tužitelji dužni nadoknadi Akademiji sudske troškove u iznosu od 12.500,00. Svi gore navedeni sporovi odnose se na Arboretum Trsteno. U izvanbilančnoj evidenciji evidentiran je i jedan radnopravni pred Općinskim Sudom u Zagrebu, gdje se od Hrvatske akademije potražuje iznos od 743,571,00 kuna na ime isplate plaće, materijalnih prava i naknade štete i parničnog troška.

### **III. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 01.01. do 31.12. 2017. Iskazan pod AOP 105 odnosi se na sve programe Hrvatske akademije znanosti i umjetnosti koji proizlaze iz obavljanja djelatnosti.

### **IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

U Obrascu P-VRIO, Promjene u vrijednosti imovine i obveza iskazani su slijedeće promjene:

- AOP 001 (iznos umanjenja) vrijednost imovine Akademije umanjuje se u iznosu od 349.159,00 kuna i to na ime otpisa dugotrajne imovine (AOP 019) u iznosu od 6.853,00 kuna, na ime negativnih tečajnih razlika temeljem usklađenja tečaja na dan 31.12. (AOP 011) u iznosu od 33.900,00 kuna, na ime otpisa nenaplativih potraživanja (AOP 026) u iznosu od 192.310,00 kuna, te na ime razlike u tržišnoj vrijednosti dionica Zagrebačke banke (AOP 015) u iznosu od 116.096,00 kuna.

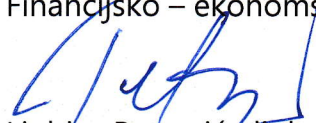


#### IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- **AOP 001** Stanje obveza na dan 01.01.2017 iznosile su 5.006.384,00 kuna
- **AOP 002** povećanje obveze u izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12.2017. iznosi 69.634.149,00 kuna, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine
- **AOP 019** podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 69.565.237,00
- **AOP 036** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2017. iznose 5.075.296,00 kuna, što predstavlja stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja.

Rukovoditelj

Financijsko – ekonomske službe



Ljubica Petrović, dipl. oec.

PREDSJEDNIK



Akademik Zvonko Kusić

HRVATSKA AKADEMIJA  
ZNANOSTI I UMJETNOSTI  
ZAGREB, ZRINJSKI TRG 11

2