

Broj:14-14/01-3-5-2021.

Zagreb, 25. siječnja 2021.

RAZDJEL:106 HAZU
GLAVA: 05 HAZU
PRORAČUNSKI KORISNIK: HAZU
HR1210010051863000160

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 2020.

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. Osim gore navedenog Akademija obavlja gospodarsku djelatnost s osnova najma i zakupa poslovnih prostora koji su u vlasništvu Akademije, prodaje knjiga, pružanje intelektualnih usluga, te je po to osnovi obveznik obračuna i uplate PDV-a.

Odgovorna osoba - zakonski zastupnik Akademije je Predsjednik, akademik Velimir Neidhardt.

I BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 + AOP 289 za izvještajno razdoblje iznose 74.029.411 kuna što je u okviru planiranog i nema odstupanja u odnosu na prehodnu godinu.

Struktura ostvarenih prihoda je slijedeća:

- **AOP 045** pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 7.094.082 kuna, a sastoje se od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 049) za financiranje znanstvenih projekata, pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) za sufinanciranje projekta monitoringa i demografije ptica od strane Fonda za zaštitu okoliša, zatim tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan na ime sufinanciranja redovne djelatnosti Akademijinih vanjskih Zavoda i Centra koji su osnovani van Zagreba temeljem ugovora o sufinanciranju s jedinicama lokalne samouprave (AOP 064), te prijenosi između proračunskih

korisnika istog proračuna na ime potpore za nakladničku djelatnost, organizaciju izložbi, arheološka istraživanja na nepokretnim kulturnim dobrima a sve to temeljem apliciranja na javne pozive Ministarstva znanosti i Ministarstva kulture (AOP 069);

- **AOP 124** prihodi od prodaje proizvoda i roba ostvareni su u iznosu od 1.943.032 a odnose se na prihode od prodaje knjiga, ulaznica za muzejsko-galerijske jedinice, prodaje grafičkih mapa, kataloga, te na prihode ostvarene s naslova zakupa i najma prostora Akademije te pružanja intelektualnih usluga (izrada studija i arheološka istraživanja po traženju gospodarskih subjekata);
- **AOP 127** prihodi s naslova donacija ostvareni su u iznosu od 1.365.563 kuna, a odnose se na primljene donacije za organizaciju znanstvenih skupova, izložbi, tisak knjiga, te donacija u materijalnoj imovini;
- **AOP 130** prihodi za financiranje redovne djelatnosti iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 62.354.582 kuna i za 1,4% su veći nego prethodne godine;
- **AOP 136** ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 770.180 kuna, pripadaju vlastitim prihodima Akademije i odnose se na naplaćene refundacije iz prethodnih godina i sudskih pristojbi;
- **AOP 289** prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 501.972 kuna, a ostvareni su s naslova prodaje prava iz ostavštine Miroslava Krleže, te prihodi od prodaje stanova u vlasništvu HAZU, temeljem stečenog stanarskog prava i sudskih presuda, te djelomičnoj uplati kupoprodajne cijene od prodaje nekretnine u vlasništvu Akademije.

2. RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja AOP 148 + AOP 341 u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 73.526.054 kuna što je 1,6% manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje,

Struktura izvršenih rashoda je slijedeća:

- **AOP 149** Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 58.649.895 kuna, a odnose se na isplatu plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, doprinosa na plaće za 239 stalno zaposlenih i ostalih rashoda za zaposlene unutar kojih se nalazi isplata stalnih mjesečnih nagrada redovitim članovima Akademije kojih je na početku izvještajnog razdoblja bilo 133, a nakraju izvještajnog razdoblja 127. Navedeni rashodi zadržani su na istoj razini kao i prethodne godine;
- **AOP 160** Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 10.901.863 kuna te proizlaze iz obavljanja redovne djelatnosti Akademije i za 21,1% su manji nego u prethodnoj godini;

- **AOP 193** financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 2.525 kuna (bankarske usluge i zatezne kamate);
- **AOP 221** pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 1.330.850 kuna, a odnose se na prijenose sredstava za realizaciju projekta «Čigra» kojeg je Akademija nositelj, a partneri na projektu su iz Hrvatske i Slovenije
- **AOP 246** Naknade građanima i druge naknade ostvarene su u iznosu od 11.000 kuna a odnose se na pokriće troškova školarine za doktorske studije
- **AOP 257** Ostali rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 435.550 kuna a odnose se na tekuće donacije u novcu dane drugim subjektima (partneri na projektu Čigra koji imaju status udruge);
- **AOP 341** rashodi za nabavku nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.194.371 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, komunikacijske opreme, AOP 374 otkup vrijednih knjiga za fundus knjižnice, AOP 380 nabavku višegodišnjih nasada (palme za Arboretum), te AOP 393 dodatna ulaganja na građevinskim objektima HAZU koja se odnose na sanaciju šteta na zgradama Akademije nastaklih uslijed potresa (dimnjaci, zabatni zidovi, krovovi).

3. VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA (AOP 405) 503.357 kuna

Višak tekućih prihoda nad tekućim rashodima iskazuje se u iznosu od 503.357 kuna, njemu se pridružuje preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja (AOP 633) u iznosu od 6.584.648 kuna te se kao višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 635) iskazuje iznos od 7.088.005 kuna.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina Hrvatske akademije iskazana u Bilanci na dan 31.12.2020. iznosi 295.091.402 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 024), umjetnička djela, knjige i ostale izložbene vrijednosti (AOP 030) i nematerijalne imovine (AOP 040), te financijske imovine AOP 063 u iznosu od 20.310.273 kuna koju čine depoziti i jamčeni polozi, vrijednost dionica u Zagrebačkoj banci i IGH-a, potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i pruženih usluga , potraživanje za prihode iz proračuna, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (stanovi prodani po sudskoj presudi koji se

otplaćuju obročno AOP 158), te kontinuirane rashode budućih razdoblja (AOP 167).

Obveze i vlastiti izvori iskazani na AOP 168 na dan 31.12.2020. iznose 295.091.402 kuna i sastoje se od Obveza iskazanih na AOP 169 u iznosu od 6.138.042 kuna.

Iskazane obveze odnose se na obveze za zaposlene (AOP 171) koje se odnose na obračunatu i neisplaćenu plaću i nagrade redovitim članovima akademije za 12/2020. u iznosu od 4.888.703 kuna, obveze za materijalne rashode (AOP 172) u iznosu od 83.803 kuna, te ostale tekuće obveze (AOP 180) koje iznose 1.093.643 kuna, a odnose se na obveze za obračunati PDV-a za 12/2020, te obveze za uplaćene jamčevine, obveze za EU predujmove te obveze za bolovanje.

Vlastiti izvor iskazani na AOP 229 iznose 288.953.360 kuna.

U izvanbilančnoj evidenciji AOP 250 (aktiva) i AOP 251 (pasiva) iskazane su potencijalne obveze po sudskim sporovima koje vodi Hrvatska akademija u iznosu od 270.969.191 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 ekspropiranih 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 271.275 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. Očekivano vrijeme dovršetka gore navedenih sporova kao i konačni financijski učinak istih nije moguće predvidjeti.

III. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 01.01. do 31.12. 2020. Iskazan pod AOP 103 odnosi se na sve programe Hrvatske akademije znanosti i umjetnosti koji proizlaze iz obavljanja djelatnosti (Službe kulture). Funkcijski rashodi za tekuće razdoblje manji su za 1,6% u odnosu na prošlu godinu.

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

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

- AOP 001 (iznos smanjenja) vrijednost imovine Akademije umanjuje se za iznos od 55.413 kuna (AOP 002) na ime otpisa dugotrajne imovine i AOP 018 u iznosu od 697.590 koliko iznosi razlika u tržišnoj vrijednosti dionica u odnosu na 01.01.2020. sukladno obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva.

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- **AOP 001** obveze na da 01.01.2020. iznosile su 5.301.621 kuna
- **AOP 002** povećanje obveze u izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12.2020. iznosi 73.437.726 kuna, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine
- **AOP 019** podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 72.601.305 kuna
- **AOP 036** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2020. iznose 6.138.042 kuna, što predstavlja stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja koje se sastoje od obveza za zaposlene (obračun plaća i doprinosa te stalnih mjesečnih nagrada redovitim članovima Akademije za 12/2020.) u iznosu od 4.888.703 kuna, zatim od obveza za materijalne rashode u iznosu od 83.803 koji se sastoje od obveza za isplatu prijevoza zaposlenicima Akademije i obveza prema dobavljačima, zatim ostale tekuće obveze u iznosu od 1.093.643 kuna koje čine obveze za obračunati PDV, obveze za jamčevine, obveze za EU predujmove i obveze za bolovanje, te obveze za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu u iznosu od 71.893 kuna.

Rukovoditelj
Financijsko – ekonomske službe


Ljubica Petrović, dipl. oec.

PREDSJEDNIK


Akademik Velimir Neidhardt