

Broj:14-14/01-13-3-2019.

Zagreb, 28. siječnja 2019.

RAZDJEL:106 HAZU

RAZINA: 11 i 12

GLAVA: 05 HAZU

RKDP: 21828

PRORAČUNSKI KORISNIK: HAZU

MB: 3205207

HR1210010051863000160

OIB: 61989185242

Šifra djelat.: 73202

BILJEŠKE

uz Financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

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 te je po to osnovi obveznik obračuna i uplate PDV-a. Odgovorna osoba - zakonski zastupnik Akademije je Predsjednik akademije, akademik Velimir Neidhardt.

I BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja AOP 001 + AOP 289 za izvještajno razdoblje iznose 69.998.487 kuna, što je u okviru planiranog.

Struktura ostvarenih prihoda je slijedeća:

- **AOP 045** pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 6.038.529 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) na ime naknada za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa, zatim tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan na ime sufinanciranja redovne djelatnosti Akademijin vanjskih Zavoda i Centra koji su osnovani van Zagreba temeljem ugovora o sufinanciranja 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 074** prihodi od imovine ostvareni u iznosu od 235.060 kuna koji se sastoje od prihoda s naslova dividende po dionicama koje Akademije posjeduje kod Zagrebačke banke;
- **AOP 124** prihodi od prodaje proizvoda i roba ostvareni su u iznosu od 3.794.737 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 1.379.541 a odnose se na primljene donacije za organizaciju znanstvenih skupova, izložbi, tisak knjiga, te donacija u materijalnoj imovini;
- **AOP 130** prihod za financiranje redovne djelatnosti iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 58.216.439 kuna
- **AOP 136** ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 211.082 pripadaju vlastitim приходima Akademije;
- **AOP 289** prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 123.099 kuna, a ostvareni su s naslova prodaje prava iz ostavštine Miroslava Krležę, 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 73.818.862 kuna što je 4,1% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, ujedno su tekući rashodi veći u odnosu na tekuće prihode.

Struktura izvršenih rashoda je slijedeća:

- **AOP 149** Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 57.059.730 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 14.187.590 kuna te proizlaze iz obavljanja redovne djelatnosti Akademije
- **AOP 193** financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 18.207 kuna (bankarske usluge, negativne tečajne razlike i zatezne kamate)
- **AOP 221** pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 398.876 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 87.557 kuna a odnose se na pokriće troškova školarine za doktorske studije
- **AOP 257** Ostali rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 50.975 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 2.015.927 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 , te opreme za održavanje i zaštitu koja je nabavljena za potrebe uspostave sustava video nadzora protupožarne zaštite u Arboretumu Trsteno, AOP 369 prijevozna sredstva , isto se odnosi na nabavku motocikla za potrebe vatrogasaca u Arboretumu u svrhu obilaska terena, AOP 374 otkup umjetnina za fundus Kabineta grafike i otkup vrijednih knjiga za fundus knjižnice, AOP 379 višegodišnji nasadi odnosi se na nabavku palmi za Arboretum Trsteno te AOP 393 dodatna ulaganja na građevinskim objektima HAZU.

3. MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA (AOP 406) 3.820.375 kuna

Manjak tekućih prihoda u 2018. godini ostvaren u iznosu od 3.820.375 kuna pokriti će se iz prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina (AOP 407). Nakon pokrića manjka iz izvještajnog razdoblja na AOP –u 635 iskazuje se višak prihoda raspoloživ u narednom razdoblju u iznosu od 6.516.837 kuna.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina Hrvatske akademije iskazana u Bilanci na dan 31.12.2018. iznosi 299.805.966 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 18.428.490 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 157), te kontinuirane rashode budućih razdoblja (AOP 158).

Obveze i vlastiti izvori iskazani na AOP 162 na dan 31.12.2018. iznose 299.805.966 kuna i sastoje se od Obveza iskazanih na AOP 163 u iznosu od 6.011.063 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 12/2018. u iznosu od 4.908.342 kuna, obveze za materijalne rashode (AOP 166) u iznosu od 237.952 kuna, te ostale tekuće obveze (AOP 174) koje iznose 123.692 kuna, a odnose se na obveze za obračunati PDV-a za 12/2018, te obveze za jamčevine i pologe. Obveze iskazane na AOP 222 u iznosu od 690.459 kuna odnose se na naplaćene prihode budućih razdoblja.

Vlastiti izvor iskazani na AOP 223 iznose 293.794.903 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 270.984.045 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 ekspropriranih 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. 2018. 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 uvećanja) vrijednost imovine Akademije uvećava se za iznos od 362.823 kuna (AOP 010) na ime povećanja tržišne vrijednosti dionica

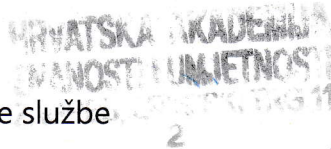
Zagrebačka sukladno obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva, te na ime donirane materijalne imovine u iznosu od 19.936 kuna (AOP 003).

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- **AOP 001** obveze na da 01.01.2018 iznosile su 5.075.296 kuna
- **AOP 002** povećanje obveze u izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12.2018. iznosi 73.518.830 kuna, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine
- **AOP 019** podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 73.273.522 kuna
- **AOP 036** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2018. iznose 5.320.604 kuna, što predstavlja stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja koje se sastoje od obveza za zaposlena (obračun plaća i doprinosa te stalnih mjesečnih nagrada redovitim članovima Akademije za 12/2018.) u iznosu od 4.908.342 kuna, zatim od obveza za materijalne rashode u iznosu od 237.952 koji se sastoje od obveza za isplatu prijevoza zaposlenicima Akademije i obveza prema dobavljačima, zatim ostale tekuće obveze u iznosu od 123.692 kuna koje čine obveze za obračunati PDV, obveze za jamčevine, obveze za bolovanje, te obveze za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 50.618 kuna.

Rukovoditelj
Financijsko – ekonomske službe

Ljubica Petrović, dipl. oec.



PREDSJEDNIK

Akademik Velimir Neidhardt