



Broj:14-14/01-5-3-2023.

Zagreb, 24. siječnja 2023.

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 2022.

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 za izvještajno razdoblje iznose 97.624.530,14 kuna što je u okviru planiranog, te je za 13,3% više u odnosu na prethodnu godinu (šifra X067).

Struktura ostvarenih prihoda je slijedeća:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) ostvareni su u iznosu od 22.489.190,96 kuna, a sastoje se od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632) za financiranje projekata obnove akademijinih zgrada stradali u potresu iz Fonda solidarnosti, pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 634) 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 (šifra 636), 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 i medija (šifra 639);

- Prihodi od imovine (šifra 64) ostvareni su u iznosu od 561.102,30 kuna, a odnose se na isplatu dividende po osnovi vlasništva dionica kod Zagrebačke banke;
- Prihodi od prodaje proizvoda i roba, pruženih usluga, te prihodi od donacija (šifra 66) ostvareni su u iznosu od 5.321.781,86 kuna od čega na prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge (šifra 661) otpada iznos od 3.717.369,62 kuna koji su ostvareni s naslova prodaje knjiga, ulaznica za muzejsko-galerijske jedinice, prodaje grafičkih mapa, kataloga, prihodi ostvareni od zakupa i najma prostora Akademije, te pružanja intelektualnih usluga (izrada studija i arheološka istraživanja po traženju gospodarskih subjekata) dok su prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba (šifra 663) ostvareni u iznosu od 1.604.412,24 kuna, a odnose se na primljene donacije za organizaciju znanstvenih skupova, izložbi, tisak knjiga, te donacija za obnovu građevina HAZU stradalih u potresu;
- Prihodi za financiranje redovne djelatnosti iz nadležnog proračuna (šifra 67) ostvareni su u iznosu od 68.773.465,83 kuna i za 8,9 % su veći nego prethodne godine;
- Ostali prihodi (šifra 68) ostvareni su u iznosu od 400.763,68 kuna, pripadaju vlastitim приходima Akademije i odnose se na naplaćene refundacije iz prethodnih godina;
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) ostvareni su u iznosu od 78.225,51 kuna, a ostvareni su s naslova prodaje prava iz ostavštine Miroslava Krležje (šifra 712), te prihodi od prodaje stanova u vlasništvu HAZU, temeljem stečenog stanarskog prava i sudskih presuda koji se otplaćuju obročno (šifra 721).

2. RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 98.384.844,60 kuna što je 30,6% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (šifra Y034).

Struktura izvršenih rashoda je slijedeća:

Rashodi za zaposlene (šifra 31) ostvareni su u iznosu od 61.611.717,43 kuna, a odnose se na isplatu plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, doprinosa na plaće za 228 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 123, a nakraju izvještajnog razdoblja 130. Navedeni rashodi za 4,2% su veći nego prethodne godine;

- Materijalni rashodi (šifra 32) ostvareni su u iznosu od 16.706.191,45 kuna te proizlaze iz obavljanja redovne djelatnosti Akademije i za 53,5% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Na to povećanje u velikoj mjeri je utjecalo povećanje cijene materijala i energije, kao i dio troškova koji se odnose na rashode obnove zgrada HAZU stradalih u potresu;
- Financijski rashodi (šifra 34) ostvareni su u iznosu od 9.670,63 kuna (bankarske usluge i zatezne kamate);
- Naknade građanima i druge naknade (šifra 37) ostvarene su u iznosu od 40.500,00 kuna a odnose se na pokriće troškova školarine za doktorske studije;
- Ostali rashodi poslovanja (šifra 38) ostvareni su u iznosu od 1.608.636,18 kuna, a odnose se na tekuće donacije u novcu (šifra 381) dane drugim subjektima (društvo književnika i školska knjiga za ediciju Hrvatska i EU) i tekuće donacije iz EU sredstava (šifra 3813) koje se odnose na prijenos sredstava partneru na projektu koji se financira iz OP KK Arboretum – povijesni vrtovi dubrovačkog područja;
- Rashodi za nabavku nefinancijske imovine (šifra 4) ostvareni su u iznosu od 18.408.128,91 kuna, a odnose se na nabavku nematerijalne imovine (šifra 41) u iznosu od 11.491.352,88 kuna za izradu projektne dokumentacije za cjelovitu obnovu zgrada HAZU stradalih u potresu, rashodi za nabavu dugotrajne imovine (šifra 42) ostvareni u iznosu od 2.336.922,73 kuna koji se odnose na nabavku stambenih objekata (šifra 4211 – donacija fizičke osobe), uredskog namještaja, računalne opreme, komunikacijske opreme opreme za održavanje i zaštitu, te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, otkup knjiga za fundus knjižnice, te rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (šifra 45) koji su ostvareni u iznosu od 4.579.853,30 kuna, a odnose se na izvođenje radova na konstrukcijskoj obnovi zgrada HAZU stradalih u potresu.

3. MANJAK TEKUĆIH PRIHODA NAD RASHODIMA (ŠIFRA Y004) iznosi 760.314,46 kuna

Manjak tekućih prihoda nad tekućim rashodima iskazuje se u iznosu od 760.314,46 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 17.727.978,72 kuna (šifra 9221-9222), te se njime pokriva iskazani manjak tekućih prihoda nad rashodima.

Nakon toga na šifri X006 iskazuje se višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 16.967.664,26 kuna.

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Imovina Hrvatske akademije iskazana u Bilanci na dan 31.12.2022. iznosi 326.433.590,06 kuna (šifra B001)), a sastoji se od nefinancijske imovine (šifra B002)) u iznosu od 286.594.957,26 kuna koju čine građevinski objekti, postrojenja i oprema, prijevozna sredstva, umjetnička djela, knjige i ostale izložbene vrijednosti, višegodišnji nasadi i nematerijalne imovine, te financijske imovine (šifra 1) u iznosu od 39.838.632,80 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, te kontinuirane rashode budućih razdoblja. Ukupna vrijednost imovine veća je za 60% u odnosu na vrijednost imovine za 2021. godinu.

Obveze i vlastiti izvori iskazani na dan 31.12.2022. iznose 326.433.590,06 kuna i u odnosu na prethodnu godinu veće su za 6,00%, a sastoje se od Obveza iskazanih na šifri 2 u iznosu od 14.932.238,94 kuna i vlastitih izvora iskazanih na šifri 9 u iznosu od 311.501.351,12 kuna.

Iskazane obveze na šifri 2 odnose se na obveze za zaposlene (šifra 231) koje se odnose na obračunatu i neisplaćenu plaću i nagrade redovitim članovima akademije za 12/2022. u iznosu od 5.539.779,92 kuna, obveze za materijalne rashode (šifra 232) u iznosu od 4.369.233,29 kuna, te ostale tekuće obveze (šifra 239) koje iznose 1.412.719,88 kuna, a odnose se na obveze za obračunati PDV-a za 12/2022, obveze za uplaćene jamčevine, te obveze za bolovanje.

U izvanbilančnoj evidenciji šifra 991 (aktiva) i šifra 996 (pasiva) iskazane su potencijalne obveze po sudskim sporovima koje vodi Hrvatska akademija u iznosu od 270.952.594,99 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 eksproprijiranih 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. 2022. Iskazan pod šifrom 082 odnosi se na sve programe Hrvatske akademije znanosti i umjetnosti koji proizlaze iz obavljanja djelatnosti (Službe kulture). Funkcijski rashodi za tekuće razdoblje veći su za 30,6% 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:

Šifra 9151 (iznos smanjenja) vrijednost imovine Akademije umanjuje se za ukupni iznos od 91.694,78 kuna na ime otpisa dugotrajne imovine šifra P016 za iznos od 19.868,78 kuna i šifra P023 iznos od 71.826,00 kuna na ime umanjenja tržišne vrijednosti dionice u odnosu na prethodnu godinu.

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- **Šifra V001** obveze na da 01.01.202. iznosile su 8.227.421,43 kuna
- **Šifra V002** povećanje obveze u izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12.2022. iznosi 103.736.226,97 kuna, a odnosi se na rashode poslovanja i obveze za nabavku nefinancijske imovine
- **Šifra V004** podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 97.031.409,46 kuna
- **Šifra V006** stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2022. iznosi 14.932.238,94 kuna, od čega iznos od 217.500,00 kuna su obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra D24) koje su dospjele, dok iznos od 14.714.738,94 kuna (šifra V009) su nedospjele obveze.

Nedospjele obveze odnose se na obveze za:

- rashode poslovanja (šifra ND23) u iznosu od 11.321.733,09 kuna koji se sastoje od obveza za zaposlene u iznosu od 5.539.779,92 kuna, obveza za materijalne rashode u iznosu od 4.369.233,29 kuna i ostale tekuće obveze u iznosu od 1.412.719,88 kuna (PDV za 12/2022, obveze za jamčevine, bolovanje);

- obveze za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 3.393.005,85 kuna (šifra ND24) koje se odnose na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (izvođenje radova na konstrukcijskoj obnovi zgrada HAZU – situirano ali nije plaćeno jer se čeka odobrenje po ZNS od Ministarstva kulture i medija.

Rukovoditelj
Financijsko – ekonomske službe

Ljubica Petrović, dipl. oec.



PREDSJEDNIK

Akademik Velimir Neidhardt