**INSTITUT DRUŠTVENIH ZNANOSTI IVO PILAR**

**MARULIĆEV TRG 19/1**

**ZAGREB**

**Šifra općine /grada: 133**

**RKP: 03105**

**Matični broj: 03793028**

**OIB: 32840574937**

**Razina: 11**

**Razdjel: 080**

**Šifra djelatnosti: 7220**

Zagreb, 30. siječnja 2024. godine

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2023. GODINU**

1. **Rezultat poslovanja**

Ukupni prihodi u 2023. godine iznose: 4.116.475,26 €

Ukupni rashodi u 2023. godine iznose: 4.217.617,08 €

**Razlika ukupnih prihoda i rashoda za tekuću godinu: -101.141,82 €**

Višak poslovanja za 2023. godinu iznosi  **625.950,51 €**, što je razlika između ukupnih prihoda i rashoda u 2023. godini, viška prihoda iz 2022. godine u ukupnom iznosu 739.279,64 € te povrata sredstava za neutrošena sredstva projekata i usklade sintetike s analitikom prilikom prelaska na euro što je dovelo do smanjenja rezultata poslovanja u ukupnom iznosu -12.187,31 €.

1. **Struktura prihoda i izvora financiranja u 2023. godini**

**2.1. Struktura prihoda:**

1. Doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja (MZO) 87,05% 3.583.574,82 €

2. Ostale pomoći – prijenosi po namjeni 0,49% 20.207,83 €

2. Potpore, donacije (EU projekti) i

kamate na depozitna sredstva 4,75% 195.570,94 €

3. Tržišni projekti i izbor u znanstvena zvanja 1,52% 62.579,93 €

4. Pretplata na časopis i prodaja knjiga 0,71% 29.382,60 €

6. Projekti koje financira Hrvatska zaklada za znanost 5,23% 215.216,96 €

7. Prihodi po posebnim propisima – CSRP 0,00% -135,61 €

8. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i ostali prihodi 0,02% 10.077,79 €

**Ukupno prihodi:**  **4.116.475,26 €**

Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka te udio u ostvarenju prihoda poslovanja prikazani su u grafikonu 1. i grafikonu 2.

Grafikon 1. Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih prihoda poslovanja u 2023. godini

Grafikon 2**.** Udio u ostvarenju prihoda poslovanja u 2023. godini

U odnosu na 2022. godinu ukupni su prihodi smanjeni za 1%. U 2023. godini doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja čine 87,05% ukupnih prihoda od čega se 80,65% odnosi na doznake za plaće zaposlenika i ostala materijalna prava, 3,96% na doznaku za programsko financiranje, a 0,38% na doznake za sudske presude. Ostale pomoći – prijenosi po namjeni čine 0,49% ukupnih prihoda. Pomoći EU-a, donacije i ostale pomoći čine 4,75% ukupnih prihoda, a tržišni projekti i izbori u znanstvena zvanja 1,52% ukupnih prihoda, te pretplata na časopis i prodaja knjiga 0,71%. Sredstva doznačena od Hrvatske zaklade za znanost čine 5,23% ukupnih prihoda.

Analizom strukture prihoda u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu vidljivo je da su se doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja na ukupnoj razini u udjelu ukupnih prihoda povećale za 11%. Doznake za programsko financiranje Instituta smanjile su se za 26% u odnosu na 2022. Prihodi ostvareni od donacija, pomoći (EU projekti) s udjelom od 7,50% u 2022. godini u ukupnim prihodima, smanjili su se na 4,75% u 2023. godini.

U 2023. godini dolazi do smanjenja prihoda ostvarenih iz tržišnih projekata u odnosu na 2022. godinu sa 5,19% na 1,52% u ukupnim prihodima. Prihodi od Hrvatske zaklade za znanost u 2023. godini smanjili su se u odnosu na 2022. godinu sa 7,02% na 5,23% ukupnih prihoda.

Kroz programsko financiranje javnih instituta, sredstva se institutima doznačuju za temeljno financiranje znanstvene djelatnosti, za financiranje znanstvene djelatnosti temeljeno na rezultatima i financiranje specifičnih ciljeva. Financijska sredstva koja su Institutu doznačena za programsko financiranje u 2023. godini iznose 162.957,75 €. Ugovor za programsko financiranje za 2023. godinu nije potpisan te su se sredstva doznačavala temeljem ukupnih dospjelih i nepodmirenih obveza.

Na Institutu društvenih znanosti Ivo Pilar u 2023. godini, u suradnji sa Hrvatskom zakladom za znanost, bilo je aktivno 11 ugovora o provedbi projekata, od čega 8 istraživačkih projekata, 2 uspostavna istraživačka projekta te 1 projekt švicarsko-hrvatske suradnje. Ukupna Pilarova vrijednost unutar sklopljenih ugovora iznosi 1.151.323,28 EUR

Ukupna sredstva Zaklade doznačena za sve projektne aktivnosti u 2023. godini iznose 98.889,41 €.

Institut Pilar s Hrvatskom zakladom za znanost ima sklopljen ugovor o financiranju plaća za 6 doktoranada zaposlenih za rad na projektima Instituta. Sredstva doznačena od Zaklade za financiranje plaća doktoranada u 2023. godini iznose 92.916,45 €.

1. **Projekti financirani iz programa EU-a:**

Na Institutu društvenih znanosti Ivo Pilar u 2023. godini, u suradnji sa međunarodnim partnerima na projektima financiranim iz programa Horizon 2020 i Horizon Europe, bilo je aktivno 3 ugovora o provedbi projekata. Na sva 3 projekta naš Institut je u ulozi partnera u konzorciju. Ukupna Pilarova vrijednost unutar sklopljenih ugovora iznosi 542.630,00 €.

Na Institutu društvenih znanosti Ivo Pilar u 2023. godini, u suradnji sa nacionalnim partnerima na projektima financiranim iz programa Europskog socijalnog fonda, bilo je aktivno 3 ugovora o provedbi projekata. Na sva 3 projekta naš Institut je u ulozi partnera u konzorciju. Ukupna Pilarova vrijednost unutar sklopljenih ugovora iznosi 214.691,98 €.

Na Institutu društvenih znanosti Ivo Pilar u 2023. godini, u suradnji sa međunarodnim partnerima na projektima financiranim iz programa Erasmus+ i Erasmus2027, bilo je aktivno 3 ugovora o provedbi projekata. Na sva 3 projekta naš Institut je u ulozi partnera u konzorciju. Ukupna Pilarova vrijednost unutar sklopljenih ugovora iznosi 219.377,40 €.

Na Institutu društvenih znanosti Ivo Pilar u 2023. godini, u suradnji sa gospodarstvom, tijelima državne uprave i jedinicama lokalne i regionalne uprave i samouprave, civilnim sektorima i nevladinim udrugama, bilo je aktivno 20 ugovora o provedbi projekata. Ukupna Pilarova vrijednost unutar sklopljenih ugovora iznosi 226.938,51 €.

1. **Ostali projekti**

U 2023. godini sklopljen je ugovor za uslugu provođenja postupka prethodnog vrednovanja Nacrta prijedloga Strategije demografske revitalizacije Republike Hrvatske do 2033. godine, ukupni prihod iznosi 5.405,00 €

S Ministarstvom pravosuđa sklopljen je ugovor za Evaluaciju pilot projekta za zatvorski sustav u okviru projekta: „Unaprjeđenje kvalitete pravosuđa kroz jačanje kapaciteta zatvorskog i probacijskog sustava te sustava za podršku žrtvama i svjedocima“, ukupni prihod iznosi 12.591,39 €.

U 2023. godini, za 2 projekta LIFE ARTINA koje financira udruga Sunce, uplaćena su sredstva u ukupnom iznosu 8.626,97 € .

U 2022. godini sklopljen je ugovor za provedbu projekta Kvalitativno terensko istraživanje za operativno istraživanje u pilot programu EU jamstvo za svako dijete, Hrvatska, ukupni prihod u 2023. godini iznosi 25.324,25 €.

1. **Struktura rashoda i izdataka u tekućoj 2023. godini**
   1. **Struktura rashoda:**
2. Rashodi za zaposlene 87,47% 3.689.115,12 €
3. Naknade troškova zaposlenima 4,75% 200.492,99 €
4. Rashodi za materijal i energiju 0,72% 30.207,45 €
5. Rashodi za usluge 4,50% 189.954,36 €
6. Naknade troškova za osobe izvan

radnog odnosa 0,49% 20.503,01 €

1. Ostali rashodi poslovanja 0,88% 36.955,45 €
2. Financijski rashodi 0,12% 5.067,93 €
3. Stipendije i školarine 0,38% 16.121,15 €
4. Nabava dugotrajne imovine 0,69% 29.199,62 €

**Ukupno rashodi: 4.217.617,08 €**

Usporedni prikaz planiranih i izvršenih rashoda i udio u ostvarenju ukupnih rashoda prikazani su u grafikonu 3. i grafikonu 4.

Grafikon 3. Usporedba planiranih i izvršenih rashoda u 2023.godini

Grafikon 4. Udio u rashodima u 2023. godini

U odnosu na 2022. godinu dolazi do povećanja ukupnih rashoda za 6%. Rashodi za plaće čine 87,47% ukupnih rashoda te u odnosu na 2022. godinu dolazi do povećanja od 7%. Do povećanja rashoda za plaće dolazi zbog povećanog broja zaposlenika i povećanja osnovice za plaće.

**Naknade troškova zaposlenima** povećale su se za 30% u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika.

**Rashodi za materijal i energiju** za 2023. godinu smanjili su se za 42% u odnosu na 2022. godinu jer su se režije u zamjenskom prostoru, u kojem je Institut privremeno boravio, podmirivale iz sredstava za obnovu

**Ukupni rashodi za usluge** za 2023. smanjili su se za 11% u odnosu na 2022. godinu, najvećim dijelom do smanjenja dolazi zbog smanjenja intelektualnih i komunalnih usluga.

**Naknade troškova za osobe izvan radnog odnosa:** ukupni rashodi povećani su za 101% u odnosu na 2022. godinu, a do povećanja dolazi zbog podmirenja troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima na projektima.

**Ostali rashodi poslovanja** povećali su se za 27% u odnosu na 2022. godinu, do povećanja najvećim dijelom dolazi zbog troškova reprezentacije i troškova tuzemnih i međunarodnih članarina.

**Rashodi za školarine** smanjili su se u 2023. godini za 20% s obzirom na to da su u 2023. godini plaćene školarine za 4 doktoranda iz sredstava programskog financiranja, školarina za 1 doktoranda iz projekata EU-a te za 3 doktoranda iz projekata Hrvatske zaklade za znanost.

**Financijski rashodi** smanjili su se za 49% u odnosu na 2022. godinu, zbog manjeg broja isplata plaća prema sudskim presudama.

**Rashodi za nabavu dugotrajne imovine** (nabava računalne opreme, uredske opreme i knjiga za knjižnicu) smanjili su se za 31% u 2023. godini zbog manjeg broja nabave uredske i računalne opreme.

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

* Šifra 122 – Jamčevni polozi – dolazi do smanjenja od 80,9% zbog povrata pologa za zakupninu poslovnog prostora Područnog centra Osijek od strane Grada Osijeka.
* Šifra 123 – Potraživanja od zaposlenih – dolazi do smanjenja za 57,2% zbog zatvaranja potraživanja zaposlenika za parking preko službenih telefona te godišnje ZET karte.
* Šifra 129 – Ostala potraživanja – dolazi do smanjenja od 51,7% zbog zatvaranja potraživanja za bolovanja na teret HZZO-a
* Šifra 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima – dolazi do smanjenja od 66,1% zbog naplate dijela potraživanja
* Šifra 991 i 996 – Izvanbilančni zapisi – odnose se na potencijalne sudske presude za isplatu razlike plaća zaposlenika Instituta

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDATCIMA**

* Šifra 6321 – Tekuće pomoći od institucija i tijela EU-a – dolazi do smanjenja pomoći za 73,4% zbog smanjenja projektne dinamike doznaka za provedbu projekata
* Šifra 6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – dolazi do smanjenja za 46,6% zbog smanjenja depozita na računu
* Šifra 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe – dolazi do povećanja za 410,4% zbog više pretplata na časopis „Društvena istraživanja“ i prodaje knjiga.
* Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga – dolazi do smanjenja za 70,9% zbog manje ugovorenih tržišnih projekata
* Šifra 6631 – Tekuće donacije – dolazi do smanjenja za 69,6% zbog smanjenja inozemnih i tuzemnih donacija za provedbu projekata
* Šifra 3133 – Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti – dolazi do smanjenja za 71% jer je u 2023. godini isplaćen manji broj plaća temeljem sudskih presuda u odnosu na 2022.
* Šifra 3211 – Službena putovanja – dolazi do povećanja za 41,3% zbog povećanja broja službenih putovanja radi provedbe projektnih aktivnosti
* Šifra 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – dolazi do povećanja 48,4% zbog povećanih troškova za uredski i ostali potrošni materijal
* Šifra 3223 – Energija – dolazi do smanjenja za 78,9% jer je Institut privremeno bio u zamjenskom prostoru radi obnove poslije potreba, a režije se u zamjenskom prostoru podmiruju iz sredstava za obnovu.
* Šifra 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – dolazi do smanjenja za 39,1% zbog manjih troškova popravaka i održavanja, u odnosu na 2022.
* Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – dolazi do smanjenja za 81,9% zbog odjave HRT pretplate za radio u službenom automobilu
* Šifra 3234 – Komunalne usluge – dolazi do smanjenja za 47,6% radi obustave plaćanja režijskih troškova prema MZO-u uslijed obnove zgrade poslije potresa
* Šifra 3235 – Zakupnine i najamnine – dolazi do smanjenja za 30,3% radi otkazivanja najma dijela poslovnog prostora u Područnom centru Osijek
* Šifra 324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – dolazi do povećanja za 100,8% radi povećanog broja dolazaka gostujućih predavača i podmirivanja troškova njihovih putovanja
* Šifra 3292 – Premije osiguranja – dolazi do smanjenja za 89,5% zbog prodaje službenog automobila te otplate rata za osiguranje
* Šifra 3294 – Članarine i norme – dolazi do povećanja za 174,7% zbog plaćanja članarina u međunarodnim tijelima
* Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – dolazi do smanjenja za 42,2% zbog manjeg broja plaćanja sudskih pristojbi temeljem sudskih presuda za isplatu razlike plaća u odnosu na 2022.
* Šifra 3432 – Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule – dolazi do manjenja za 75,3% zbog manjeg broja konverzije valuta uslijed službene valute eura u RH
* Šifra 3433 – Zatezne kamate – dolazi do smanjenja za 64,8% zbog manje obračunanih zateznih kamata na isplaćene plaće prema sudskim presudama
* Šifra 72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – dolazi do povećanja radi prodaje službenog automobila
* Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj – dolazi do smanjenja za 42,5% zbog smanjene nabave računalne i uredske opreme
* Šifra 4123 – Licence – dolazi do povećanja za 52,5% zbog nabave licenci NVivo i IBM SPSS paketa
* Šifra 32372 – Ugovori o djelu – dolazi do povećanja za 100% zbog povećanog broja sklopljenih ugovora o djelu za projektne aktivnosti
* Šifra 37215 – Stipendije i školarine – dolazi do smanjenja od 20,1% jer su 2023. plaćene školarine za 8 doktoranada u odnosu za 2022. u kojoj su plaćene školarine za 10 doktoranada

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

* Šifra 015 – Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge – Opće javne usluge ostvarene su u tekućoj godini 6% više nego prethodne godine

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

* Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina – povećanje obujma imovine radi donacije knjiga od strane MZO-a temeljem otkupa znanstvenih knjiga
* Šifra P035 – Obveze za rashode poslovanja – dolazi do smanjenja obujma obveza uslijed storniranja obveza za plaćene zakupnine poslovnog prostora Područnog centra Split

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* Šifra V001 – Stanje obveza na dan 01.01.2023. iznosilo je 333.505,74 €
* Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 352.369,29 €, od čeka dospjele iznose 3.334,84 € (V007), a nedospjele 349.034,45 € (V009).
* Dospjele obveze odnose se na račune za materijalne rashode iz prosinca 2023., a koji su podmireni u siječnju 2024.
* Najveći dio nedospjelih obveza odnosi se na plaće i materijalne rashode koji dospijevaju na naplatu u siječnju 2024.

**IZVANBILANČNA EVIDENCIJA**

Izvanbilančna evidencija na dan 31. prosinca 2023. godine odnosi se na sudske sporove vezane uz isplate razlike plaća zaposlenika Instituta i za koje se mogu očekivati eventualni odljevi sredstava.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku u kojima je Institut Pilar tužena strana iznose 4.888,19 €. Na dan 31. prosinca 2023. godine Institut Pilar je imao sveukupno 4 predmeta koji se vode kao sporovi ili imaju status sporova. U sva 4 predmeta Institut je u statusu tuženika.

U Bilješkama uz financijske izvještaje za 2023. godinu, daje se tabelarni pregled sudskih sporova u tijeku na temelju kojih je uspostavljena izvanbilančna evidencija za ukupni iznos glavnice (VPS) za potencijalne obveze sa stanjem na dan 31. prosinca 2023. godine. u ukupnom iznosu 4.888,19 €.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU (ISKAZANIH U IZVANBILANČNIM ZAPISIMA) NA DAN 31.12.2023.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.br.** | **Tuženik** | **Poslovni broj** | **Svrha postupka** | **V.P.S.**  **Iznos glavnice (u EUR)** | **Procijenjeno vrijeme odljeva** | **Pravno mišljenje**  **o predmetu spora** | **Mišljenje o mogućem ishodu spora kroz tekuću godinu** | **Procjena financijskog učinka** | **Razno** |
| 1. | Institut Pilar | PR-7301/21 | Tužba radi isplate iz  radnog odnosa | 1.261,62 | Odljev se očekuje u  2024. | Nepovoljno za poslodavca | Moguće donošenje pravom. presude početkom 2024. | Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude | Tužba izjavljena 2021. |
| 2. | Institut Pilar | PR-9957/21 | Tužba radi isplate iz  radnog odnosa | 399,11 | Odljev se očekuje u  2024. | Nepovoljno za poslodavca | Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2024. | Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude | Tužba izjavljena 2021. |
| 3. | Institut Pilar | PR-6922/21 | Tužba radi isplate iz  radnog odnosa | 1.990,84 | Odljev se očekuje u  2024. | Nepovoljno za poslodavca | Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2024. | Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude | Tužba izjavljena 2021. |
| 4. | Institut Pilar | PR-6097/21 | Tužba radi isplate iz  radnog odnosa | 1.236,61 | Odljev se očekuje  u 2024. | Nepovoljno za poslodavca | Očekivano donošenje pravom. presude do kraja 2024. | Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude | Održano pripremno ročište |
| **UKUPNO POTENCIJALNE OBVEZE:** | | |  | **4.888,19** |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO IZVANBILANČNI ZAPISI:** | | |  | **4.888,19** |  |  |  |  |  |