**PRORAČUNSKI KORISNIK: INSTITUT ZA FIZIKU**

**RAZDJEL: 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA**

**RKP:2975**

**MATIČNI BROJ: 03270424**

**OIB: 77627408491**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 7219**

**IBAN: HR2623600001101445766**

**BILJEŠKE**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PR-RAS) ZA RAZDOBLJE I-XII 2023. GODINE**

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju siječanj-prosinac 2023. godine, **INSTITUT ZA FIZIKU** ostvario je **prihode poslovanja** u iznosu od 8.087.460,96 eur po vrstama:

* Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU u iznosu od 3.235.433,18 eur.
* Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija u iznosu od 1.154 eur.
* Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 530.628,40 eur. Sredstva se odnose na projekte Obnova od potresa koji je završio u 2022. godini i to u iznosu od 17.988,62 eur, te na sredstva za programsko financiranje Instituta od Ministarstva Znanosti i Obrazovanja u iznosu od 494.735,15 eur iz izvora 581, zatim na sredstva za projekt Laserlab u iznosu od 16.655,86 eur , te na refundaciju putnih troškova u iznosu od 1.248,77 eur.
* Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 2.703.650,78 eur. Sredstva se odnose na projekt CALT u iznosu od 2.122.626,10 eur te projekt Kacif u iznosu od 581.024,68 eur i to iz izvora 563 iz Državnog Proračuna. Oba projekta su završila u 2023. godini.
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 90.161,49 eur. Sredstva se odnose na projekt JURK EDIH čija smo sredstva dobili od Regionalnog koordinatora fondovi EU Sisačko-Moslovačke županije.
* Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 90.161,49 eur. Sredstva se odnose na projekt JURK EDIH.
* Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 1.109.019,85 eur.
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna odnose se na sredstva za HRZZ projekte u iznosu od 524.338,07 eur, sredstva za Cogito projekt u iznosu od 2.500,00 eur, zatim sredstva za bilateralne projekte Hrvatska-Kina u iznosu od 7.963,30 eur, sredstva za organizaciju znanstvenih skupova u iznosu od 400,00 eur, sredstva za popularizaciju znanosti u iznosu od 2.132,00 eur te sredstva za članstvo u međunarodnim organizacijama u iznosu od 3.600,00 eur.
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenos EU sredstava u iznosu od 566.843,86 eur. Sredstva se odnose na HRZZ projekte u iznosu od 85.321,52 eur, sredstva za CEMS projekt dobivena od Instituta Ruđer Bošković u iznosu od 125.785,13 eur. Institut Ruđer Bošković je nositelj ovog projekta a Institut za fiziku partner. Sredstva za projekt AVACS dobivena od Sveučilišta u Slavonskom Brodu u iznosu 1.099,67 eur, te za projekt CROQCI u iznosu od 354.637,54 eur. Carnet je nositelj projekta a Insititut za fiziku partner.
* Prihodi od imovine u iznosu od 29.887,75 eur. Najveći dio prihoda odnosi se na dividende iznosu od 29.862,30 eur.
* Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 31.177,33 eur.
* Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 3.473.658,50 eur i to za projekt Kacif 102.533,77 eur , za projekt Calt iz izvora 12 iz Državnog proračuna, za programsko financiranje u iznosu od 846.818,41 eur, naknada za nezapošljavanje invalida u iznosu od 5.040 eur , te za plaće i ostale naknade za zaposlenike.
* Ostali prihodi u iznosu od 27.961,37 eur. Sredstva se odnose na naplatu jamstava za neispunjenje ugovora u iznosu od 29.174,68 eur, naplatu naknade štete u iznosu od 2.326,69 eur te na sredstva za neisporučenu robu u iznosu od 1.500,00 eur.

**Rashodi poslovanja** u obračunskom razdoblju iznose 4.262.865,53 eur a odnose se na:

* Rashodi za zaposlene 2.522.529,24 eur – povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice za obračun plaća, uvođenje privremenog dodatka na plaću te povećanje materijalnih prava.
* Materijalni rashodi 1.668.061,11 eur –materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 926.246,06 eur. Projekt CALT i Kacif su završili, ali se bilježi i veća aktivnost na svim projektima.
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 36.658,65 eur. Od toga najveći iznos otpada na reprezentaciju 17.308,61 eur. Naime, troškovi su povećani zbog završnih sastanaka projekata koji su završili a to su CALT, Kacif, Cems, Laserlab.
* Intelektualne i osobne usluge iznose 60.121,28 eur a odnose se na ugovore o djelu. Radi se o stipendijama za koje Institut nije raspisao natječaj , a služe za nagrađivanje izvrsnih studenata i njihovih dostignuća u području fizike, zatim geodetsko-katastarske usluge u iznosu od 2.250,00 eur, usluge agencija i studentskog servisa u iznosu od 2.747,04 eur, prijave patenata u iznosu od 8.091,00 eur te ostale intelektualne usluge u iznosu od 39.444,35 eur. U ove rashode spada revizija projekta CALT, izrada idejnog rješenja za nadstrešnicu, te obuku i savjetovanje korisnika CALT projekta.
* Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 16.363,20 eur. Bilježi se povećanje službenih posjeta vanjskih suradnika na svim projektima.
* Financijski rashodi 2.477,62 eur –od toga 1.326,73 eur odnosi se na bankarske usluge. Ovi rashodi s smanjeni zbog toga što je većina velike opreme nabavljena tijekom 2022. godine.
* Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU u iznosu od 58.100,00 eur. Sredstva se odnose na projekt NATO i to na partnera Institut za fiziku u Beogradu.
* Naknade građanima i kućanstvima u novcu iznose 11.697,56 eur a odnose se na plaćene školarine doktorandima.
* Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine iznose 132,72 eur a odnose se na prihode od prodaje stanova.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

**Rashodi** za nabavu nefinancijske imovine u obračunskom razdoblju iznose 2.407.431,94 eur –nabavljana je oprema potrebna za rad i provođenje projekata CALT i to za nabavu industrijskog usisivača u iznosu od 827,86 eur. Nabavljena je traktor kosilica u iznosu od 4.575,13 eur za održavanje zelene površine Instituta za fiziku te klima uređaji u iznosu od 4.566,85 eur.

Ukupan višak prihoda i primitaka na kraju obračunskog razdoblja i raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.108.354,53 eur.

Obračunati nenaplaćeni prihodi iznose 2.020,54 eur a odnose se na izlazne račune čija su dospijeća plaćanja u 2024. godini.

Stanje novčanih sredstava na 31.12.2023. iznosi 1.235.813,41 eur.

**BILANCA (Obrazac: BIL) na dan 31.12.2023.**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 16.801,865,47 eur.

Ukupna financijska imovina iznosi 1.769,095,19 eur. Od toga stanje novca na računu iznosi 1.235.813,41 eur. Ostala potraživanja iznose 32.103,08 eur. Od toga potraživanje za bolovanje preko Hzzo-a iznosi 23.014,19 eur, potraživanja za predujmove iznosi 5.568,78 eur, te ostala potraživanja za sudske presude u iznosu od 3.520,11 eur.

Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija iznosi 256.050,00 eur. Do sada u bilanci pogrešno vodila vrijednost dionica i to po nominalnoj vrijednosti. Sukladno uputama Državne Revizije tijekom 2023. godine vrijednost je usklađena po tržišnoj vrijednosti.

Potraživanje za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga iznosi 2.020,54 eur. Potraživanja se odnose za pružene usluge čije je dospijeće tijekom 2024. godine.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 234.108,16 eur. Rashodi se odnose na plaću za 12/23 koja dospijeva u siječnju 2024. godine, te ostali rashodi koji dospijevaju na naplatu tijekom 2024. godine.

Obveze za rashode poslovanja iznose 383.926,73 eur koje dospijevaju u siječnju 2024.

Izvanbilančni zapisi iznose 4.869.445,13 eur. Značajno je povećanje u odnosu na 2022. godinu jer su se u izvanbilančne zapise dodale i bankovne garancije u iznosu 4.841.646,10 eur koje će se vraćati tijekom idućih razdoblja, a sve prema nalazu Državne Revizije. Sudske presude za razliku plaća iznose 24.278,92 eur. Ukupno je preostalo 12 sudskih tužbi od kojih su za 2 pokrenute ovrhe tijekom prosinca 2023. Preostalih 3.520,11 eur se odnosi na sudski spor Arijana Jobst zbog neisporučene robe.

Obveze za rashode poslovanja iznose 383.926,73 eur koje dospijevaju u siječnju 2024.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI 2023.**

Ukupni rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 6.670.297,47 eur, i to rashodi poslovanja u iznosu od 4.262.865,53 eur te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.407.431,94 eur.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Rashod dugotrajne nefinancijske imovine provodi se preko promjena u vrijednosti i obujmu imovine, odobrenjem i zaduženjem osnovnog računa 915 promjene u vrijednosti imovine za iznose neotpisane knjigovodstvene vrijednosti. Radi se o rashodu imovine koja je uništena još za vrijeme potresa te iznosi 5.612,84 eur.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Početno stanje obveza iznosi 1.456,473,05 eur.

Stanje nedospjelih obveza na 31.12.2023. iznosi 383.926,73 eur.

Obveze za rashode poslovanja iznose 357.423,09 eur i to:

* obveze za zaposlene u iznosu od 222.334,22 eur,
* obveze za materijalne rashode u iznosu od 31.504,44 eur,
* obveze za financijske rashode 93,79 eur,
* obveze za jamčevine 103.470,10 eur,
* obveze za naplaćene tuđe prihode 20,54 eur

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.882,50 eur.

Zagreb, 31.01.2024.

Odsjek za financije Ravnatelj Instituta

Nikolina Žilić Martinović,Voditeljica odsjeka za financije dr.sc. Osor Slaven Barišić

: