

Naziv obveznika: Ekonomski institut, Zagreb
Adresa sjedišta: Trg J. F. Kennedyja 7
Mjesto: Zagreb
MB: 03219925
OIB: 70925432731

Razina: 11
Razdjel: 080
Šifra djelatnosti: 7220

Datum: 24.01.2019.

**Bilješke uz
Izveštaj o prihodima i rashodima, te primicima i izdacima za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

Ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci, višak i manjak

AOP 001 i 629 Ukupni prihodi i primici i AOP 630 Ukupni rashodi i izdaci

Prihodi i primici u 2018. godini iznosili su u apsolutnom iznosu 16.527.096 kuna (AOP 001 i 629), što je za 8,2% više od ostvarenih prihoda i primitaka u prošloj godini. Ukupni rashodi i izdaci iznosili su 16.131.912 kuna (AOP 630), što je za 12,4% više od ostvarenih rashoda i izdataka u prošlom razdoblju.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 2.736.461 kuna (AOP 635) i za 395.184 kune (AOP 631) je veći nego preneseni višak iz 2017. godine.

AOP 635 (godina 2017.) i AOP 633 (godina 2018.) - Razlika prenesenog viška iz 2017. godine

Tijekom 2018. godine Institut je izvršio povrat namjenskih sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje u iznosu od 1.345 kuna, te Hrvatskoj zakladi za znanost u iznosu od 15.146 kuna. Ukupan povrat sredstava iznosio je 16.491 kunu. Kako je Institut ostvario namjenske prihode u 2017. godini, a povrat sredstava je dospio i plaćen u 2018. godini, knjigovodstveno se povrat proknjižio kroz korekciju rezultata poslovanja na AOP 633 (godina 2018.). Umjesto iznosa 2.357.768 (iz AOP 635, godina 2017) u izvještaj za 2018. godinu na poziciju AOP 633 (godina 2018.) unesen je iznos prenesenog viška umanjen za povrat namjenskih sredstava u iznosu 2.341.277 kuna.

Prihodi poslovanja

Pregled prihoda poslovanja u 2018. godini pokazuje indekse povećanja ili smanjenja prihoda u odnosu na 2017. godinu, te udio pojedinih prihoda ostvarenih u 2018. godini u ukupnom prihodu 2018. godine.

Prihodi poslovanja ostvareni 2017. i 2018. godine

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2017. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju 2018. godine	Indeks (5/4)	Udio u ukupnim prihodima 2018.	Bilješke
1	2	3	4	5	6	7	8
	PRIHODI POSLOVANJA UKUPNO	001	15.273.730	16.527.096	108,2	100,0%	
6321	Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija	050	6.847	0	0,0	0,0%	
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	052	1.334.053	1.217.680	91,3	7,4%	Prihodi od EU projekata
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	058	13.809	0	0,0	0,0%	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	0	5.050	-	0,0%	Prihod od Grada Zagreba - Pomoć u borbi protiv grafita
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	070	53.463	125.921	235,5	0,8%	Prihodi od MZO za vlastita izdanja, refundacije, skupove i sl
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	077	338	392	116,0	0,0%	
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	079	261	10.620	4.069,0	0,1%	Značno povećanje zbog većeg broja transakcija u USD
6416	Prihodi od dividendi	080	393.233	194.391	49,4	1,2%	
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	085	22.327	88.172	394,9	0,5%	Prihodi od zakupa dijela zgrade Instituta
6526	Ostali nespomenuti prihodi	116	313.533	275.079	87,7	1,7%	Prihodi od HRZZ-a za plaće doktoranada
6615	Prihodi od pruženih usluga	126	1.652.786	3.264.021	197,5	19,7%	Prihodi od projekata s tržišta
6631	Tekuće donacije	128	1.615.936	553.916	34,3	3,4%	Prihod po ugovoru o donaciji za projekt BalkanSmugg
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	132	9.867.144	10.791.854	109,4	65,3%	Prihodi od MZO-a za plaće, hladni pogon, VIF, sufinanciranje

Prihodi od EU projekata u 2018. godini (AOP 052) su u odnosu na 2017. godinu manji za 8,7%, sukladno projektnim aktivnostima i rashodima projekata. Čine 7,4% ukupnih prihoda 2018. godine.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058 u 2017. godini) odnosile su se na pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i bile namijenjene su podmirivanju troškova mirovinskog osiguranja osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa. U 2018. godini nismo angažirali osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, tako da je ta vrsta prihoda izostala.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 070) predstavljaju novu poziciju u 2018. godini. Izdvojeni su iz Prihoda iz nadležnog proračuna (AOP 132), a odnose se na pomoći od MZO-a za financiranje vlastitih izdanja, refundacija putnih troškova, sufinanciranje organizacije međunarodne konferencije. Kako bi usporedili pomoći dobivene u 2018. godini s pomoćima dobivenim u prošloj godini, korigirali smo podatke na AOP 070 i AOP 132 ostvarene u 2017. U odnosu na prošlu godinu, u 2018. godini ostvarene su pomoći veće za 72.458 kuna, odnosno 235%.

Prihodi od dividendi (AOP 080) u 2017. godini su se ostvarili u iznosu od 194.391 kune sukladno odluci Skupštine Zagrebačke banke d.d. o isplati dividendi za 2018. godinu.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (AOP 085) odnose se na prihode od zakupa dijela zgrade Instituta po ugovoru o zakupu odobrenom od MZO-a, a sklopljenom tijekom 2017. godine. U 2018. godini dio zgrade Instituta je u zakupu tijekom cijele 2018., tako da je i prihod u ovoj godini veći.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) su prihodi od Hrvatske zaklade za znanost namijenjeni financiranju troškova plaća doktoranada. Projekti financirani od Hrvatske zaklade za znanost završili su tijekom 2017. godine, tako da je prihod u odnosu na prošlu godinu manji za 12,3%.

Prihodi od projekata s tržišta (AOP 126) ostvareni su u iznosu od 3.264.021 kn i veći su u odnosu na 2017. godinu za 97,5%. Prihodi od donacija (AOP 128) odnose se na sredstva primljena za provedbu projekta BalkanSmugg. U 2018. godini ugovoreni prijenosi sredstva iznosili su 553.916 kuna, što je rezultiralo prihodom za 65,7% manjim nego u istom razdoblju prošle godine. Prihodi od projekata s tržišta i prihodi od donacija zajedno čine udio u ukupnim prihodima Instituta od 23,1%.

Prihodi od nadležnog proračuna (AOP 132) namijenjeni su za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika, materijalnih troškova (hladni pogon), programskog financiranja i sufinanciranja projekta EIZmetrics. Radi usporedivosti s ostvarenjem u 2018. godini, korigirali smo prošlogodišnje ostvarenje u korelaciji s AOP 070. U 2018. godini čine 65,3% prihoda Instituta. U odnosu na 2017. godinu prihodi od nadležnog proračuna su veći za 9,4%, najvećim dijelom zbog povećanja troškova mase plaća, sufinanciranja EU projekta, te većeg iznosa financiranja materijalnih troškova (hladnog pogona). Namjenski prihodi za financiranje materijalnih troškova u prošloj godini su iznosili 533.768 kn, a u 2018. godini 647.028 kuna.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (AOP 148) u 2018. godini uvećali su se za 11,2%.

AOP 149 Rashodi za zaposlene

U odnosu na 2017. godinu, rashodi za zaposlene porasli su za 10,3% zbog porasta plaća (uvećanje staža i napredovanje u zvanju).

AOP 160 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi povećali su se za 14,7%, a obuhvaćaju:

- Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) koje su u odnosu na 2017. godinu manje za 13,8%. Razlog smanjenja rashoda je u smanjenju financiranja specifičnih troškova koji su bili financirani iz sredstava EU, programa FP7 Marie Currie (AOP 165). Troškovi službenih putovanja (AOP 162) ostvarili su smanjenje od 13,8%, a troškovi za stručno usavršavanje zaposlenika (kotizacije)

manji su za 25,5% u odnosu na prethodnu godinu. Fluktuacije rashoda u odnosu na prethodnu godinu prate dinamiku ostvarivanja EU i drugih projekata.

- Rashode za materijal i energiju (AOP 166) koji su u odnosu na 2017. godinu manji za 2,1%.
- Rashode za usluge (AOP 174) koji su u odnosu na 2017. godinu veći za 37,0%. U odnosu na 2017. godinu, najznačajnije povećanje rashoda odnosilo se na intelektualne i osobne usluge – AOP 181 (angažiranje vanjskih suradnika i anketnih agencija sukladno potrebama provođenja EU projekata i projekata s tržišta) u postotku od 63,9%, te ostale usluge (AOP 183) koje se u najvećoj mjeri odnose na grafičke, tiskarske i usluge dizajna u postotku od 82,9%. Grafičke, tiskarske i usluge dizajna odnose se na rashode unutar provođenja projekata EU i drugih projekata, uključujući tisak vlastitih izdanja.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) veće su za 79,8%. U 2018. godini organizirali smo međunarodnu konferenciju i refundirali putne troškove sudionika.
- Ostale materijalne rashode (AOP 185) koji su u odnosu na 2017. godinu veći za 21,8%. Unutar ove kategorije rashoda, rashodi za naknade članovima Upravnog vijeća (AOP 186) porasli su za 50,5% zbog povećanja naknada, te rashodi za reprezentaciju (AOP 188) su veći za 33,9 zbog organizacije međunarodne konferencije i intenzivnog provođenja radionica u organizaciji Instituta u sklopu EU projekata.

AOP 193 Financijski rashodi

Financijski rashodi su u odnosu na 2017. godinu veći su za 76,7%. Iznosili su 65.617 kn, a sastoje se od plaćenih kamata unutar otplate kredita, uobičajenih bankovnih troškova i povećanog rashoda negativnih tečajnih razlika. Negativne tečajne razlike nastale su dijelom revalorizacijom stanja na deviznim računima, te dijelom zbog većeg broja transakcija tijekom 2018. godine.

AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Pod ovim naslovom kriju se naknade školarina za doktorske studije doktoranada i znanstvenih novaka. U 2018. godini nije bilo takvih rashoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U odnosu na prethodnu godinu, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) povećali su se u 2018. godini apsolutnom iznosu za 212.866 kunu, odnosno za 59,4%.

AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Pod rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine podrazumijevaju se nabave nefinancijske imovine poput uredske opreme, namještaja, knjiga, uređaja i slično. Institut je u 2018. godini, investirao u uređenje prostora za parkiranje bicikala (AOP 359), nabavu računalne opreme (83.711 kuna unutar AOP 361), opremanje preuređene kantine i društvene prostorije na 2. katu zgrade Instituta (dio AOP 361 i AOP 367), nabavu računalnih programa (AOP 384), te radove na preuređenju kantine i društvene prostorije na 2. katu zgrade Instituta (AOP 394), nabavu knjiga (AOP 374).

Primici i izdaci

AOP 410 Primici od financijske imovine i zaduživanja

U 2014. godini ugovoren je s HBOR-om namjenski kredit za podmirivanje troškova poboljšanja energetske učinkovitosti zgrade Instituta u iznosu od 730.000 kuna. Vraćać će se do 2026. godine u tromjesečnim ratama. U 2018. godini nismo ugovarali nova zaduživanja.

AOP 518 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U 2018. godini otplaćene su četiri rate kredita u ukupnom iznosu glavnice od 43.721 kunu. Glavnica kredita se vraća iz vlastitih sredstava Instituta, a pripadajuće kamate isto tako terete vlastita sredstva Instituta.

**Bilješke uz izvještaj
Bilanca – stanje na dan 31. prosinca 2018. godine**

U odnosu na stanje 31.12.2017. godine, Bilanca sa stanjem na dan 31.12.2018. pokazuje veću vrijednost aktive (AOP 001) u postotku od 3,1%.

Imovina

AOP 002 Nefinancijska imovina

U 2018. godini stanje „Nefinancijske imovine“ (AOP 002) veće je za 2,7%. Nabavljena imovina imala je veću vrijednost od ispravka vrijednosti ukupne imovine tijekom 2018. godine.

AOP 063 Financijska imovina

U odnosu na prošlu godinu, ukupno stanje financijske imovine veće je za 3,5%. Stanje na računima i u blagajni je veće za 2,5%. Stanje na računima je povezano s obvezama iskazanim na AOP 174, koje u najvećem dijelu predstavljaju obveze Instituta za primljena sredstva pred-financiranja EU projekata.

AOP 073 Potraživanja

Sredstva na AOP 073 Ostala potraživanja smanjila su se za 46,9% u odnosu na prošlu godinu. Odnose se na tekuća potraživanja za predujmove.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) za 50,2% su veća nego na dan bilance u 2017. godini. Povećanje ili smanjenje ove bilančne kategorije ovisno je o dinamici ugovorenih projekata. Nenaplaćena dospjela potraživanja iznose 202.169 kuna (AOP 248), a odnose se na naplatu po projektima koji su vezani uz naplatu prihoda trećih strana. Vjerujemo da će se naplatiti početkom 2019. godine.

AOP 158 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Navedena pozicija bilance predstavlja aktivna vremenska razgraničenja kod kojih se obveza bilježi na dan bilance 31.12.2018., ali kao trošak se knjiži u sljedećoj godini. U najvećem iznosu pozicija se odnosi na plaće zaposlenika za prosinac 2018. godine (AOP 165), koje će se zabilježiti kao trošak 2019. godine, sukladno knjiženjima u Riznici.

Obveze i vlastiti izvori

AOP 163 Obveze

Ukupne obveze na dan bilance 31.12.2018. iznosile su 3.280.748 kuna. U odnosu na stanje bilance u prošloj godini, smanjile su se za 7,5%. Najznačajnije obveze se odnose na:

- Iznose pred-financiranja iz EU izvora sredstava za buduća razdoblja u iznosu od 1.614.836 kuna (dio AOP 174). Ova sredstva predstavljaju razliku između uplaćenih sredstava pred-financiranja EU projekata i troškova provedbe tih projekata u tekućoj fiskalnoj godini
- Plaće zaposlenika za prosinac 2018. godine, a koje će biti plaćene u siječnju 2019. godine u iznosu od 1.047.432 kune (AOP 165)
- Dugoročnu obvezu preostale glavnice kredita u iznosu od 404.648 kn (AOP 196), podignutog za podmirivanje troškova poboljšanja energetske učinkovitosti zgrade Instituta u iznosu od 730.000 kuna u 2014. godini.

AOP 224 Vlastiti izvori

Kategorija „Vlastitih izvora“ (AOP 224) prati promjene u do sada spomenutim kategorijama i zadržala se na prošlogodišnjoj razini.

AOP 233 Višak prihoda poslovanja

U 2018. godini višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima, koji se prenosi u sljedeću godinu iznosi 2.736.461 kuna. Veći je za 16,1% čemu je uzrok veća koncentracija naplate potraživanja krajem 2018. godine.

**Bilješke uz izvještaj
Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

U ovaj izvještaj unosi se iznos rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji. Ukupni rashodi Instituta (AOP 404 minus AOP 234 iz Izvještaja PR-RAS) uneseni su pod AOP 063 Istraživanje i razvoj: Opći ekonomski poslovi, trgovački poslovi i poslovi vezani uz rad u iznosu od 16.088.191 kunu.

**Bilješke uz izvještaj
Izvještaj o obvezama za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

Izvještaj o obvezama predstavlja praćenje kretanja obveza u 2018. godini – od početnog stanja obveza na dan 01.01.2018., iznosa novih obveza u 2018. godini, iznosa podmirenih obveza tijekom 2018. godine, te stanja nedospjelih obveza na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 3.172.079 kuna.

Voditeljica financija i računovodstva



Renata Matošec

Ravnateljica



dr. sc. Maruška Vizek

