

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, 25. siječnja 2023. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2022. GODINU

1. Rezultat poslovanja

Ukupni prihodi u 2022. godine iznose:	31.227.166,98 kn
Ukupni rashodi u 2022. godine iznose:	29.971.816,31 kn

Razlika ukupnih prihoda i rashoda za tekuću godinu:	1.255.350,67 kn
--	------------------------

Višak poslovanja za 2022. godinu iznosi **5.570.102,44** kune, što je razlika između ukupnih prihoda i rashoda u 2022. godini, viška prihoda iz 2021. godine u ukupnom iznosu 4.112.507,52 kune te otpisa obveze prema MZO i povećanja rezultata poslovanja u ukupnom iznosu 202.244,25 kuna.

2. Struktura prihoda i izvora financiranja u 2022. godini

2.1. Struktura prihoda:

1. Doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja (MZO)	78,08%	24.383.629,39 kn
2. Ostale pomoći – prijenosi po namjeni	1,20%	374.862,47 kn
2. Potpore, donacije (EU projekti) i kamate na depozitna sredstva	7,51%	2.347.008,82 kn
3. Tržišni projekti i izbor u znanstvena zvanja	5,19%	1.619.798,63 kn
4. Pretplata na časopis i prodaja knjiga	0,14%	43.371,49 kn
6. Projekti koje financira Hrvatska zaklada za znanost	7,02%	2.192.412,21 kn
7. Prihodi po posebnim propisima – CSRP	0,85%	265.583,96 kn
8. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i ostali prihodi	0,00%	500,01 kn

Ukupno prihodi:	31.227.166,98 kn
------------------------	-------------------------

U odnosu na 2021. godinu ukupni su prihodi povećani za 5%. U 2022. godini doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja čine 78,08% ukupnih prihoda od čega se 71,83% odnosi na doznake za plaće zaposlenika i ostala materijalna prava, 5,28% na doznaku za programsko financiranje, a 0,70% na doznake za sudske presude. Ostale pomoći – prijenosi po namjeni čine 1,20% ukupnih prihoda. Pomoći EU-a, donacije i ostale pomoći čine 7,51% ukupnih prihoda, a tržišni projekti i izbori u znanstvena zvanja 5,19% ukupnih prihoda, te pretplata na časopis i prodaja knjiga 0,14%. Sredstva doznačena od Hrvatske zaklade za znanost čine 7,02% ukupnih prihoda, prihodi po posebnim propisima (Švicarska zaklada za znanost) 0,85%.

Analizom strukture prihoda u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu vidljivo je da su se doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja na ukupnoj razini u udjelu ukupnih prihoda povećale za 4%. Doznake za programsko financiranje Instituta povećale su se za 2% u odnosu na 2021. Prihodi ostvareni od donacija, pomoći (EU projekti) s udjelom od 12,36% u 2021. godini u ukupnim prihodima, smanjili su se na 7,50% u 2022. godini.

U 2022. godini dolazi do povećanja prihoda ostvarenih iz tržišnih projekata u odnosu na 2021. godinu sa 2,99% na 5,19% u ukupnim prihodima. Prihodi od Hrvatske zaklade za znanost u 2022. godini povećali su se u odnosu na 2021. godinu sa 4,44% na 7,02% ukupnih prihoda.

Kroz programsko financiranje javnih instituta, sredstva se institutima doznaju za temeljno financiranje znanstvene djelatnosti, za financiranje znanstvene djelatnosti temeljeno na rezultatima i financiranje specifičnih ciljeva. Financijska sredstva koja su Institutu doznana za programsko financiranje u 2022. godini iznose 1.648.415,63 kn. Ugovor za programsko financiranje za 2022. godinu nije potpisan te su se sredstva doznavala temeljem ukupnih dospjelih i nepodmirenih obveza.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznalo je Institutu 313.562,47 kuna vezano za projekt FSEU.2021.MZO.069 „Hitne mjere sanacije zgrade Instituta društvenih znanosti Ivo Pilar“, radi obnove zgrade poslije potresa.

S Hrvatskom zakladom za znanost u 2022. godini aktivno je bilo 7 ugovora o provedbi 5 istraživačkih i 2 uspostavna istraživačka projekta. Ukupna vrijednost sklopljenih ugovora iznosi 4.375.557,95 kn.

Ukupna sredstva Zaklade doznana za sve projektne aktivnosti u 2022. godini iznose 2.192.412,21 kn.

Institut Pilar s Hrvatskom zakladom za znanost ima sklopljen ugovor o financiranju plaća za 7 doktoranada zaposlenih za rad na projektima Instituta. Sredstva doznana od Zaklade za financiranje plaća doktoranada u 2022. godini iznose 863.327,27 kuna.

Institut Pilar u 2019. godini ugovorio je projekt koji financiraju Švicarska zaklada za znanost i Hrvatska zaklada za znanost sukladno programu „Hrvatsko-švicarski istraživački program 2017. – 2023.“ Prihod sredstava u 2022. godini iznosi 265.583,96 kn doznanih od Švicarske zaklade. Ukupna vrijednost Pilarove dionice iznosi 211.798,00 CHF.

1. Projekti financirani iz programa EU-a:

Institut Pilar kao partner ima potpisana 3 ugovora za projekte (INVENT, COORDINATE i GUIDEPREP) financirane iz fondova EU-a unutar programa Obzor 2020 i Horizon Europe u 2022. godini. Ukupna vrijednost projekata EU-a za dionice kojih je partner Institut Pilar iznosi približno 4.069.725,00 kn (542.630,00 EUR).

Institut Pilar u 2022. godini sudjeluje kao partner u provedbi 4 projekta financirana iz Europskoga socijalnog fonda: a) Nova perspektiva za beskućništvo; b) zaJEDNO srce, jedna duša, jedna HRVATSKA; c) Analiza društvenih faktora koji utječu na kvalitetu života braniteljske populacije – smjernice za budućnost; d) Jačanjem socijalnog dijaloga do zdravih radnih mjesta. Ukupna vrijednost ugovora za dionice koje provodi Institut Pilar iznosi 1.709.135,52 kune.

Institut Pilar kao partner u 2022. godini sudjeluje na 3 ERASMUS+ projekta (ADD-FREE, HIGH-FLIERS i PROWELL). Vrijednost dionica koje vodi Institut Pilar iznosi približno 859.237,50 kn (114.565,00 EUR).

2. Ostali projekti

Za Ministarstvo rada i mirovinskog sustava obavljena je usluga izrade Ankete o standardu zanimanja i Smjernica za izradu standarda zanimanja te edukacije i potpore predlagateljima standarda zanimanja. Ukupni prihod u 2022. godini iznosi 62.000,00 kuna.

U 2022. godini proveden je projekt Anketno istraživanje o navikama putovanja stanovnika Bjelovarsko-bilogorske županije. Ukupni prihod u 2022. iznosi 330.000,00 kn.

U 2022. godini proveden je projekt Prema sigurnijoj socijalnoj budućnosti: sociološko istraživanje o socijalnim uslugama na području Grada Belog Manastira. Ukupni prihod u 2022. godini iznosi 60.000,00 kn.

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 2022. godini iznosi 72.918,45 kn

3. Struktura rashoda i izdataka u tekućoj 2022. godini

3.1. Struktura rashoda:

1. Rashodi za zaposlene	86,63%	25.963.554,58 kn
2. Naknade troškova zaposlenima	3,86%	1.158.121,96 kn
3. Rashodi za materijal i energiju	1,32%	394.741,77 kn
4. Rashodi za usluge	5,37%	1.608.580,56 kn
5. Tekući prijenosi između proračunskih korisnika	0,01%	4.048,82 kn
6. Naknade troškova za osobe izvan radnog odnosa	0,26%	76.929,08 kn
7. Ostali rashodi poslovanja	0,73%	218.723,25 kn
8. Financijski rashodi	0,25%	74.672,15 kn
9. Stipendije i školarine	0,51%	152.100,00 kn
10. Nabava dugotrajne imovine	1,07%	320.344,14 kn

Ukupno rashodi:		29.971.816,31 kn
------------------------	--	-------------------------

U odnosu na 2021. godinu dolazi do povećanja ukupnih rashoda za 8%. Rashodi za plaće čine 86,63% ukupnih rashoda te u odnosu na 2021. godinu dolazi do povećanja od 6%. Do povećanja rashoda za plaće dolazi zbog povećanog broja zaposlenika i povećanja osnovice za plaće.

Naknade troškova zaposlenima povećale su se za 110% u odnosu na 2021. godinu zbog povećanja službenih putovanja i prijevoza zaposlenika na posao i s posla.

Rashodi za materijal i energiju za 2022. godinu povećali su se za 11% u odnosu na 2021. godinu, a zbog povećanja troškova za električnu energiju, plin i gorivo.

Ukupni rashodi za usluge za 2022. smanjili su se za 8% u odnosu na 2021. godinu, najvećim dijelom do smanjenja dolazi zbog smanjenja intelektualnih usluga i usluga studentskog servisa.

Naknade troškova za osobe izvan radnog odnosa: ukupni rashodi povećani su za 7% u odnosu na 2021. godinu, a do povećanja dolazi zbog podmirjenja troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima na projektima.

Ostali rashodi poslovanja povećali su se za 17% u odnosu na 2021. godinu, do povećanja najvećim dijelom dolazi zbog troškova sudskih postupaka za isplatu razlika plaća zaposlenicima.

Rashodi za školarine smanjili su se u 2022. godini za 26% s obzirom na to da su u 2022. godini plaćene školarine za 4 znanstvenih novaka iz sredstava programskog financiranja, školarina za 2 doktoranda iz projekata EU-a te za 4 doktoranda iz projekata Hrvatske zaklade za znanost.

Financijski rashodi povećali su se za 133% u odnosu na 2021. godinu, zbog isplata zateznih kamata na plaće prema sudskim presudama.

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (nabava računalne opreme, uredske opreme i knjiga za knjižnicu) povećali su se za 81% u 2022. godini zbog nabave nove računalne i uredske opreme. Sredstva za nabavu opreme osigurana su dijelom iz financijskih sredstava za programsko financiranje, a dijelom iz projektnih sredstava.

Povećanjem projektne aktivnosti i znanstvene djelatnosti u 2022. godini dolazi do povećanja prihoda od 5% i povećanja rashoda od 8% u odnosu na 2021. godinu te ostvarenog viška poslovanja u iznosu od 1.255.350,67 kuna.

Postignuti poslovni rezultati Instituta u 2022. godini s pozitivnim financijskim pokazateljima ostvareni su na temelju dobrih rezultata znanstvene djelatnosti.

U 2023. godini očekuje se daljnji rast i razvoj u skladu s donesenom Strategijom Instituta Pilar 2020. – 2025.

1. BILJEŠKE UZ BILANCU

- Šifra 0224 – Medicinska i laboratorijska oprema – dolazi do povećanja od 30,1% zbog nabavke laboratorijske opreme za provedbu projekta
- Šifra 1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – dolazi do povećanja za 25,7% zbog povećanja novčanih sredstava na žiro računu Instituta
- Šifra 124 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – dolazi do smanjenja za 70,4% zbog otpisa potraživanja radi zastare za više plaćene poreze i prireze po GOP-u
- Šifra 129 – Ostala potraživanja – dolazi do smanjenja od 43,5% 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 81,4% radi otpisa potraživanja za prihode od pruženih usluga i prodaje robe i ispravka vrijednosti potraživanja
- Šifra 237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima – dolazi do smanjenja od 50% zbog manje plaćenih školarina u odnosu na 2021. godinu
- Šifra 239 – Ostale tekuće obveze – dolazi do smanjenja od 86% radni zatvaranja obveza bolovanja na teret HZZO-a
- Šifra 991 i 996 – Izvanbilančni zapisi – odnose se na potencijalne sudske presude za isplatu razlike plaća zaposlenika Instituta

2. 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 70,9% jer su u 2021. godini, sukladno uputi, priznati prihodi za EU projekte
- Šifra 6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – dolazi do povećanja zbog evidentiranja doznaka za plaće i projektne aktivnosti Hrvatske zaklade za znanost koja je od 1. 1. 2022. proračunski korisnik.
- Šifra 6615 – Prihodi od pruženih usluga – dolazi do povećanja za 81,2% zbog više ugovorenih tržišnih projekata
- Šifra 6631 – Tekuće donacije – dolazi do povećanja za 367,7% zbog inozemnih i tuzemnih donacija za provedbu projekata
- Šifra 3211 – Službena putovanja – dolazi do povećanja za 218,6% zbog povećanja broja službenih putovanja radi provedbe projektnih aktivnosti
- Šifra 3212 – Naknade za prijevoz – dolazi do povećanja 56,3% zbog povećanja naknada za prijevoz
- Šifra 3292 – Premije osiguranja – dolazi do povećanja za 95,4% zbog otplate rata za osiguranje službenog automobila
- Šifra 3295 – Pristojbe i naknade – dolazi do povećanja za 736,5% zbog plaćanja sudskih pristojbi temeljem sudskih presuda za isplatu razlike plaća
- Šifra 3433 – Zatezne kamate – dolazi do povećanja zbog obračunanih zateznih kamata na isplaćene plaće prema sudskim presudama
- Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj – dolazi do povećanja za 105,8% zbog povećanja nabave računalne i uredske opreme uslijed zastarjelosti
- Šifra 4222 – Komunikacijska oprema – dolazi do povećanja za zbog nabave novih telefona financiranih iz sredstava projekata

- Šifra 4224 – Medicinska i laboratorijska oprema – dolazi do smanjenja za 69,9%, u 2021. nabavljen je laboratorijski zamrzivač za provedbu HRZZ projekta, a u 2022. kompresorski prijenosni hladnjak također za provedbu projekta
- Šifra 31215 – Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj – dolazi do povećanja za 229,4% zbog više obračuna materijalnih prava sukladno TKU
- Šifra 32372 – Ugovori o djelu – dolazi do povećanja za 89,9% zbog povećanog broja sklopljenih ugovora o djelu za projektne aktivnosti
- Šifra 37215 – Stipendije i školarine – dolazi do smanjenja od 26% jer su 2022. plaćene školarine za 10 doktoranada u odnosu za 2021. u kojoj su plaćene školarine za 14 doktoranada

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

- Šifra 015 – Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge – Opće javne usluge ostvarene su u tekućoj godini 7,9% više nego prethodne godine

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

- Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina – povećanje obujma imovine radi donacije računala od CARNET-a
- Šifra P029 – Potraživanja za prihode poslovanja – dolazi do smanjenja obujma imovine radi otpisa potraživanja za više plaćene poreze i prireze radi zastare te osnivačkog pologa radi brisanja društva iz sudskog registra
- Šifra P035 – Obveze za rashode poslovanja – dolazi do smanjenja obujma obveza uslijed otpisa obveza radi zastare sukladno Zakonu o obveznim odnosima čl. 225.-227

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

- Šifra V001 – Stanje obveza na dan 01.01.2022. iznosilo je 2.638.127,29 kn
- Šifra V006 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.512.798,85 kn, od čeka dospjele iznose 101.320,40 kn (V007), a nedospjele 2.411.478,45 kn (V009).
- Najveći dio dospjelih obveza odnosi se na račune za najam poslovnog prostora Područnog centra Split koji nisu podmireni zbog nemogućnosti korištenja prostora uslijed požara. Ostale dospjele obveze odnose se na račune iz prosinca 2022., a koji su podmireni u siječnju 2023.
- Najveći dio nedospjelih obveza odnosi se na plaće i materijalne rashode koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2023.

IZVANBILANČNA EVIDENCIJA

Izvanbilančna evidencija na dan 31. prosinca 2022. 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 77.223,02 kn. Na dan 31. prosinca 2022. godine Institut Pilar je imao sveukupno 9 predmeta koji se vode kao sporovi ili imaju status sporova. U svih 9 predmeta Institut je u statusu tuženika.

U Bilješkama uz financijske izvještaje za 2022. 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 2022. godine. u ukupnom iznosu 77.223,02 kn.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU (ISKAZANIH U IZVANBILANČNIM ZAPISIMA) NA DAN 31.12.2022.

Red.br.	Tuženik	Poslovni broj	Svrha postupka	V.P.S. Iznos glavnice (u HRK)	Procijenjeno vrijeme odljeva	Pravno mišljenje o predmetu spora	Mišljenje o mogućem ishodu spora kroz tekuću godinu	Procjena financijskog učinka	Razno
1.	Institut Pilar	PR-6230/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	9.527,74	Odljev se očekuje u 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Tužba izjavljena 2021.
2.	Institut Pilar	PR-7301/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	9.505,65	Odljev se očekuje u 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Tužba izjavljena 2021.
3.	Institut Pilar	PR-6365/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	12.682,71	Odljev se očekuje u 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Tužba izjavljena 2021.
4.	Institut Pilar	PR-9957/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	3.007,11	Odljev se očekuje u 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Tužba izjavljena 2021.
5.	Institut Pilar	PR-6922/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	15.000,00	Odljev se očekuje u 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Tužba izjavljena 2021.
6.	Institut Pilar	PR-6097/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	9.317,27	Odljev se očekuje do kraja 2022.	Nepovoljno za poslodavca	Očekivano donošenje pravom. presude do kraja 2022.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Održano pripremno ročište
7.	Institut Pilar	PR-3643/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	9.116,07	Odljev se očekuje 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Izjavljen odgovor na tužbu 2021.
8.	Institut Pilar	PR-3645/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	2.615,49	Odljev se očekuje 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Izjavljen odgovor na tužbu 2021.
9.	Institut Pilar	PR-3644/21	Tužba radi isplate iz radnog odnosa	6.450,98	Odljev se očekuje 2023.	Nepovoljno za poslodavca	Moguće donošenje pravom. presude do kraja 2023.	Iznos glavnice + pripadajuće zatezne kamate, troškovi postupka i sl. po konačnosti presude	Izjavljen odgovor na tužbu 2021.
UKUPNO POTENCIJALNE OBVEZE:				77.223,02					
UKUPNO IZVANBILANČNI ZAPISI:				77.223,02					