



REVIZIJA KUTLEŠA

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2017. GODINU**

HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Ožujak, 2018. godine

Revizija Kutleša d.o.o.
za reviziju financijskih izvještaja
Zagreb, Ulica Erazma Barčiča 8
tel. 01/622 44 92
fax 01/622 53 67
e mail: kmiljkovic@revizijakutlesa.hr
akutlesa@revizijakutlesa.hr
revizijakutlesa@gmail.com
www.revizijakutlesa.hr

članovi uprave:
Anita Kutleša, direktor
Katica Miljković, prokurist

MB 01166573
OIB 10724795083
temeljni kapital društva iznosi
20.000 Kn i uplaćen je u cijelosti
Društvo je registrirano kod
Trgovačkog suda u Zagrebu pod
MBS 080014914
IBAN:
HR8025030071100009034

Dijelovi izvještaja:

Stranica

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-3
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 1.1.- 31.12.2017.	1-3
BILANCA NA DAN 31.12.2017.	1-4
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU	1-16



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru i osnivaču

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2017. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima. Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2017. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2017. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb odgovoran je za godišnje financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje Neprofitnom organizacijom HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Neprofitna organizacija HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Neprofitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik Neprofitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji mogu biti otkriveni tijekom naše revizije.

Antonija Kolarić, dipl.oec.
Ovlašteni revizor

Za Revizija Kutleša d.o.o.
Zagreb, Ulica Erazma Barčića 8

HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST Brijuni 2, Opatija
12.03.2018.
U-817-2018
/

Anita Kutleša Osmanović,
mag.oec.
Direktor



Zagreb, 6. ožujka 2018.

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323800001101575620

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0022152

Matični broj: 01626841

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

		AOP	Članinski doprinosi prijmci	Članinski doprinosi izdavaci	ostali prihodi
1	2	3	4	5	6
3	PRIHODI (AOP 002+005+006+011+024+032+041)	001	104.896.244	132.353.600	126,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i člančkih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Člančki doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	885.233	81.085	11,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	885.233	81.085	11,8
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	885.221	81.082	11,8
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	12	3	26,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od debiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+026 do 031)	024	103.770.780	131.026.643	126,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	103.770.780	126.487.763	121,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	103.770.780	126.487.763	121,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	4.538.880	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	442.231	1.246.772	281,7
361	Prihodi od naknade šteta i refundacija (AOP 034+035)	033	7.726	4.709	61,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	361	0	0,0
3612	Prihod od refundacija	035	7.374	4.709	63,8
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 036 do 040)	037	434.506	1.241.063	285,6
3631	Otpla obveza	038	0	0	-
3632	Neplačena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	434.506	1.241.063	285,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
4	RASHODI (AOP 045+057+058+059+110+115+126)	044	100.102.218	147.206.000	147,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	3.146.499	3.546.727	112,8
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.834.098	2.983.012	113,2
4111	Plaće za redovan rad	047	2.834.098	2.983.012	113,2
4112	Plaće u neravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	70.100	77.460	110,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	442.301	486.266	110,4

Stranica: 6

Šifra	Opis	AOP	Doprinosi i naknade u prijevodu	Doprinosi i naknade u izvornom iznosu	Naknade
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	388.463	429.378	110,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	42.606	47.083	110,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	11.232	11.794	105,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	96.724.816	143.328.328	148,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	280.421	288.664	102,9
4211	Službena putovanja	059	110.788	125.765	113,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	119.558	123.554	103,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	50.085	39.346	78,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	310.852	264.373	81,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	185.714	161.541	87,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	125.138	92.832	74,2
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	624.215	609.866	97,7
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	486.282	499.109	102,6
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	137.933	95.498	69,2
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	15.259	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	95.310.886	142.038.873	149,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	76.567	71.350	94,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	9.468	11.042	116,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	25.975	81.796	314,9
4254	Komunalne usluge	081	9.358	5.807	60,8
4255	Zakupnina i najamnina	082	94.584	113.008	119,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	25.850	25.770	99,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	105.656	81.125	76,8
4258	Računalne usluge	085	430.668	636.682	147,8
4259	Ostale usluge	086	84.533.362	141.012.383	149,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	115.097	84.195	73,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	62.973	59.839	95,0
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	40.578	17.402	42,9
4264	Sitan inventar i auto gume	091	11.548	6.954	60,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	83.245	52.368	62,9
4291	Premije osiguranja	093	0	0	-
4292	Reprezentacija	094	48.194	18.772	41,0
4293	Članarine	095	35.051	32.696	93,0
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	098	207.900	300.228	144,4
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	23.300	25.552	109,7
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a neraselžbrane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	23.300	25.552	109,7
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	22.772	24.754	108,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna idenziteta	107	527	798	151,4
4433	Zatezne kamate	108	1	0	0,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112	0	0	-
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	0	3.164	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	0	3.164	-
4621	Neopisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	3.164	-
4622	Opisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Redni broj stavka	Opis	AOZ	Dokazna sredstva		Iznos (HRK)
			u iznosu	u vrijednosti	
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	100.102.215	147.208.000	147,1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	4.798.029	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	14.852.500	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	142.149.988	146.845.995	103,4
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poraza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	146.945.995	132.093.495	89,9
	Manjak prihoda za položio u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-139+138)	140	0	0	-
PODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	51.856.320	142.858.473	275,5
11-akumulirano	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	142	353.295.874	178.174.128	50,4
11-ostalo	Ukupni odjavi s novčanih računa i blagajni	143	282.293.721	187.331.970	71,4
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	142.858.473	133.700.629	93,6
	Prilog ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	24	25	104,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	24	24	100,0
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNO IMOVINU					
		AOZ	Dokazna sredstva		Iznos (HRK)
			u iznosu	u vrijednosti	
051	Ugrađeni i ostali dijelovi u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	129.411	119.369	92,2
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	363.250	38.400	10,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	30.777	65.279	212,1
Opći stavci					
		AOZ	Dokazna sredstva	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Iznos (HRK)
			u iznosu	u vrijednosti	
	Ukupno stanje	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	543.486	223.087	41,0

Zakonski zastupnik: Dario Vretnar

Datum: 13.02.2017.

Osoba za kontakt: Olja Černeka

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: olja@hrzz.hr



Potpis zakonskog zastupnika

0-653-2018

22.02.2018.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2017.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0022152

Matični broj: 01626841

OIB: 88776522793

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

1	2	3	4	5
0	IMOVINA (AOP 002+074)	001	153.711.028	144.490.780
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	809.339	728.985
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	64.148	87.712
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0
0111	Zemljište	005	0	0
0112	Rudna bogatstva	008	0	0
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	222.615	244.236
0121	Patenti	009	0	0
0122	Koncesije	010	0	0
0123	Licence	011	46.958	30.290
0124	Ostala prava	012	175.857	213.946
0125	Goodwill	013	0	0
0126	Osnivački izdaci	014	0	0
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	158.467	166.524
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018+023+031+034+039+042-046)	018	471.691	641.273
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0
0211	Stambeni objekti	020	0	0
0212	Poslovni objekti	021	0	0
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	971.454	1.049.918
0221	Uredska oprema i namještaj	024	971.454	1.049.918
0222	Komunikacijska oprema	025	0	0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0
0226	Sportski i glazbena oprema	029	0	0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	0	0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0
0231	Prijevozna sredstva u osnovnom prometu	032	0	0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0
025	Villegodiljni nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0
0251	Villegodiljni nasadi	040	0	0
0252	Osnovno stado	041	0	0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	268.444	583.224
0261	Ulaganja u računalne programe	043	268.444	583.224
0262	Umjetničke, keramičke i znanstvena djela	044	0	0
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	788.207	891.869
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0

Stranica: 1

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	0	0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	33.184	39.586	119,9
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	054	33.184	39.586	119,9
051	Građevinski objekti u pripremi	055	273.500	0	0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	056	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	057	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	058	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	059	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	060	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	061	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	062	273.500	0	0,0
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	063	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	064	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	065	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	066	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	067	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	068	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	069	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	070	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	071	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	072	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	073	0	0	-
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	074	152.902.587	143.761.795	94,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	075	142.858.473	133.700.929	93,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	076	142.857.736	133.698.994	93,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	077	142.857.736	133.698.994	93,6
1113	Prijelazni račun	078	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	079	0	0	-
113	Novac u blagajni	080	0	0	-
114	Vrijednosnice u blagajni	081	737	1.835	221,8
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od računika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	082	0	0	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	083	10.005.345	10.009.454	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	084	10.000.000	10.000.000	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	10.000.000	10.000.000	100,0
122	Jamčevni polozi	086	0	0	-
123	Potraživanja od računika	087	5.151	5.151	100,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	088	0	0	-
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	089	0	2.165	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	090	0	2.165	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	091	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	092	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	093	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	094	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	095	194	2.138	1.102,1
1292	Potraživanja za naknade štete	096	194	2.138	1.102,1
1293	Potraživanja za predujmove	097	0	0	-
1294	Ostala neapomenuta potraživanja	098	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	099	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	100	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	101	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	102	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	103	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+108+112+115+118+121-124)	104	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	105	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	106	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	107	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	108	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	109	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	110	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	111	0	0	-
1431	Mjenice - tuzemne	112	0	0	-
1432	Mjenice - inozemne	113	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	114	0	0	-
1441	Obveznice - tuzemne	115	0	0	-
1442	Obveznice - inozemne	116	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	117	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	118	0	0	-
		119	0	0	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	8.338	12.707	152,4
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
162	Potraživanja za članarine i članake doprinosa	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	8.338	12.707	152,4
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	8.338	12.707	152,4
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	30.431	38.005	128,2
191	Rashodi budućih razdoblja	143	26.902	35.276	131,1
192	Nedospjela naplata prihoda	144	3.529	3.730	105,7
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+196)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	153.711.928	144.480.780	94,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+158+164+168+169+170)	146	6.785.931	12.397.285	183,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	360.592	391.184	108,5
2411	Obveze za plaće – neto	148	287.408	305.418	106,3
2412	Obveze za naknada plaća – neto	149	174.896	184.132	105,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	0	203	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151	0	0	-
2416	Obveze za doprinose iz plaća	152	23.173	24.749	106,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	49.452	52.219	105,8
2417	Ostale obveze za radnike	154	40.145	44.121	109,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	73.188	84.077	114,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstevima i slično	157	10.058	19.975	198,6
2423	Naknade volonterima	158	8.693	11.788	135,4
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0	2.503	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	48.887	41.338	84,6
2428	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	5.570	8.487	152,5
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	0	0	-
248	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0	0	-
2491	Obveze za poreze	170	0	1.669	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	0	1.669	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0	0	-
262	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+188-189)	181	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	0	0	-
		189	0	0	-

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	6.405.339	12.008.121	187,4
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	347	4.544	1.309,6
292	Neplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	6.404.992	12.001.577	187,4
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	6.404.992	12.001.577	187,4
5	Vlastiti izvori (AOP 195+196-200)	195	146.945.995	132.093.495	89,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	0	0	-
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
ZVANJANI ZAPISI:					
61	izvanbilančni zapisi – aktiva	201	294	143	50,4
62	izvanbilančni zapisi – pasiva	202	294	143	50,4

Zakonski zastupnik: **Dario Vretenar**

Datum: **13.02.2017.**

Osoba za kontakt: **Olja Cerneka**

Telefon: **051228694**

Telefax: **051271085**

Adresa e-pošte: **olja@hrzz.hr**



potpis zakonskog zastupnika

0-653-2018
22.02.2018.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

1. OPĆI PODACI

Naziv neprofitne organizacije: Hrvatska zaklada za znanost

Adresa: Ilica 24, 10 000 Zagreb

OIB: 88776522763

MB: 01626841

Datum upisa u Zakladni upisnik: 21. veljače 2002. godine pod brojem Klasa: UP/I-230-01/02-01/11, Ur.broj: 514-09-02-02-2

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499 "Djelatnost ostalih članskih organizacija, d.n.

Osoba ovlaštena za zastupanje: akademik Dario Vretenar, predsjednik Upravnog odbora

Zakladna svrha: Hrvatska zaklada za znanost osnovana je s temeljnom svrhom razvoja i promicanja znanosti i tehnologijskog razvoja u Republici Hrvatskoj te s krajnjim ciljem osiguravanja održivog društvenog i gospodarskog razvoja uz poticanje zapošljavanja i vodeći se načelima socijalne uključenosti (Zakon o Hrvatskoj zakladi za znanost, Narodne novine 117/01, 45/09, 92/10, 78/12).

Porezni status Hrvatske zaklade za znanost: Zaklada nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost niti poreza na dobit

Broj radnika: prosječan broj radnika u Zakladi u 2016. godini je bio 25 odnosno 24, a broj radnika na dan 31. prosinca 2017. godine iznosio je 27 (od toga 1 radnica na bolovanju zbog komplikacija u trudnoći te 1 radnica na rodiljnom dopustu).

2. PRAVILNICI, PROCEDURE I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (ODLUKE UPRAVNOG ODBORA) KOJE SE PRIMJENJUJU U FINANCIJSKOM I RAČUNOVODSTVENOM POSLOVANJU ZAKLADE

Pravilnici:

- Pravilnik o provedbi jednostavne nabave roba, usluga i radova
- Pravilnik o popisu imovine i obveza Hrvatske zaklade za znanost
- Pravilnik o naknadama putnih i drugih troškova na službenom putovanju



Procedure:

- Procedura stvaranja ugovornih obveza
- Procedura zaprimanja računa, provjere računa i pravovremenog plaćanja računa

Računovodstvene politike (odluke Upravnog odbora):

- Blagajnički maksimum (Odluka broj: O-593-2012)
- Otpis sitnog inventara (Odluka broj: O-1261-2012)
- Višak i manjak prihoda financijske godine (Odluka broj: O-354-2013; O-1936-2015)
- Oročavanje raspoloživih financijskih sredstava (Odluka broj: O-1460-2013)
- Glavna blagajna Zaklade (Odluka broj: O-2551-2014; O-1700-2017)
- Bankovne naknade i kamate po računu za posebne namjene Zaklade (Odluka broj: O-556-2015)
- Raspodjela povrata neutrošenih i/ili nenamjenski utrošenih projektnih sredstava (Odluka broj: O 558-2015)
- Amortizacijske stope (Odluka broj: O-1617-2015)
- Nabavna vrijednost za osnovna sredstva i sitni inventar (Odluka broj: O-1634-2015)
- Prihodi ostvareni iz raspodjele dobiti u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina (Odluka broj: O-1859-2015)
- Raspodjela preostalih sredstava po zaključenom natječajnom roku (Odluka broj: O-1935-2015)
- Obračun tečajnih razlika (Odluka broj: O-2078-2015)
- Kriteriji za izradu izmjena i dopuna financijskog plana i preuzimanje višegodišnjih ugovornih obveza (Odluka broj: O-2230-2015; O-3191-2016)
- Odobrovanje plaćanja predujmom (Odluka broj: O-2231-2015)
- Osobe ovlaštene za odobravanje naloga za gotovinske isplate (Odluka broj: O-2235-2015)
- Rok zaprimanja ulazne knjigovodstvene dokumentacije (Odluka broj: O-2685-2015)
- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade (Odluka broj: O-2686-2015)
- Priznavanje nereguliranih prihoda (Odluka broj: O-354-2017)
- Namjena kamata ostvarenih oročavanjem (Odluka broj: O-425-2016)
- Evidencije ugovornih obveza (Odluka broj: O-3170-2016)

Svi navedeni dokumenti su u prilogu ovih Bilješki.

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka br. 1

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ostvarila ukupno 132.353.500 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 81.085 kuna (AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 81.082 kuna (AOP 015) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 3 kuna (AOP 017); prihode od donacija u iznosu od 131.026.643 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz državnog proračuna u iznosu od 126.487.763 kuna (AOP 025) i donacije od tuzemnih trgovačkih društava u iznosu od 4.538.880 kuna (AOP 029) te ostale prihode u iznosu od 1.245.772 kuna (AOP 032) odnosno prihode od refundacija u iznosu od 4.709 kuna (AOP 035) i ostale nespomenute prihode (povrati od projekata) u iznosu od 1.241.063 kuna (AOP 040).

Neprofitne organizacije, u koje ulazi po svom osnivanju i Zaklada, prema zakonskim odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija

ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR332360001101575620



pripadajućih Praviilnika (posebice članak 25. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja - kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija) smiju oročavati slobodna financijska sredstva. Stoga dio prihoda Zaklada ostvaruje putem plasmana financijske imovine, na način da se sredstva oročavaju kod prvorazrednih poslovnih banaka. Ovisno o financijskim potrebama Zaklade, slobodna financijska sredstva se oročavaju najčešće na tri, četiri ili pet mjeseci. Kamate dobivene oročavanjem osnovne imovine Zaklade (osnovna imovina Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna ne smije se trošiti) namijenjene su za financiranje rada Zaklade. Kamate dobivene oročavanjem slobodnih financijskih sredstava namijenjenih za financiranje programa doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade namijenjene su isključivo za financiranje programa doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade. Kamate dobivene oročavanjem slobodnih financijskih sredstava namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade namijenjene su isključivo za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, namijenjene su za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Sukladno navedenom, prihodi od imovine odnosno ostvarene kamate u 2017. godini u iznosu od 81.082 kuna se sastoje od 68.375 kuna (kamate na oročenu osnovnu imovinu Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna) namijenjenih za rad Zaklade i od 12.707 kuna (pasivne kamate po bankovnim računima) namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata.

Prihodi od donacija u iznosu 131.026.643 kuna se sastoje od: prihoda iz državnog proračuna za rad Zaklade (razvoj Zaklade) u iznosu od 6.534.000 kuna, prihoda iz državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata (razvoj Zaklade) u iznosu od 83.466.000 kuna, prihoda iz državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 36.172.738 kuna, prihoda od donacija iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 231.017 kuna, od donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 62.677 kuna, prihoda od donacija za potrebe provedbe Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 21.331 kuna te donacija od ostalih pravnih osoba koje se odnose na donacije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u iznosu od 4.538.880 kuna.

Za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 41.832.000 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku kada se sredstva namjenski isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 41.832.000 kuna, već samo iznos od 36.172.738 kuna koji je utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten i preneseni višak iz prethodne 2016. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 6.131.492 kuna, a koji je uključen u cjelokupni iznos isplaćen doktorandima u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 36.172.738 kuna. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2017. godine na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa“ evidentirano 11.790.754 kuna. Navedeni iznos predstavlja



slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2018. godini.

Sredstvima Drugog projekta tehnološkog razvoja (STP II) pruža se podrška jačanju istraživačke izvrsnosti i komercijalizacije istraživanja kroz aktivnosti znanstvene suradnje s hrvatskom dijasporom i vodećim međunarodnim znanstvenim ustanovama. Svi troškovi provedbe STP II projekta koje je preuzela Zaklada su podijeljeni u dvije kategorije: operativne troškove i troškove treninga. Operativni troškovi uključuju: naknade i putne naloge za članove Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“, naknade članovima Odbora za ocjenu projektnih prijedloga (inozemnim recenzentima), bankovne naknade za devizne (ino) transakcije, negativne tečajne razlike koje nastaju uslijed plaćanja naknada recenzentima nerezidentima te plaćanja smještaja/prijevoza/kotizacija ino dobavljačima. Treninzi uključuju: treninge Tajništva Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i treninge zaposlenika Hrvatske zaklade za znanost uključene u provedbu STP II projekta. Zaklada nije zadužena za isplatu troškova projekata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama u Republici Hrvatskoj) po ovom programu.

Sukladno Ugovoru sklopljenim s Ministarstvom znanosti i obrazovanja i Hrvatskom agencijom za malo gospodarstvo, inovacije i investicije, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je na Zakladu prenijelo vlasništvo nad M&E NEOS računalnim sustavom. Zaklada je navedeni računalni sustav na temelju nalaza i mišljenja ovlaštenog sudskog vještaka, sukladno Ugovoru unijela u svoje poslovne knjige u iznosu od 273.500 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zaklada u svojim poslovnim knjigama prikazuje trošak amortizacije koji je obračunat na temelju nabavne vrijednosti, procijenjenog korisnog vijeka upotrebe i propisanih stopa amortizacije. Procijenjeni iznos od 273.500 kuna je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29221 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene prirodne donacije dugotrajne nefinancijske imovine“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku amortizacije i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351119 Prihodi od donacija u naravi iz državnog proračuna/NEOS baza“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 273.500 kuna, već samo iznos od 62.677 kuna koji je amortiziran s datumom 31. prosinca 2017. godine.

Za Hrvatsko-Švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2017. godine do 31. prosinca 2017. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 23.000 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „24931 Obveze za predujmove“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku kada se sredstva namjenski isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 23.000 kuna, već samo iznos od 21.331 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine. Navedeni iznos od 21.331 kuna obuhvaća troškove najma opreme za potrebe održavanja video konferencije te troškove pripreme i tiska promotivnih materijala. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2017. godine na računu (kontu) „24931 Obveze za predujmove“ evidentirano 1.669 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u 2018. godini.

Za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine, Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost izvršio je uplatu donacije u iznosu od 4.538.880 kuna. Cilj programa je potpora istraživačkim i razvojnim aktivnostima u području ublažavanja i prilagodbe klimatskim promjenama. Privlačenjem hrvatske istraživačke zajednice da aktivnije sudjeluje u rješavanju

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR3323600001101575620



nacionalno važnih problema vezanih uz klimatske promjene i povezane mjere uz poseban naglasak na energetske održivost te međusobnu suradnju različitih sektora stavlja se dodatni naglasak na razvoj održivog društva. Ovim programom se po prvi puta proračunska sredstva iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost stavljaju na raspolaganje akademskoj zajednici preko Hrvatske zaklade za znanost. Ova sredstva namijenjena su isključivo za isplatu troškova projekata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama u Republici Hrvatskoj) po ovom programu.

Ostali prihodi u iznosu od 1.245.772 kuna se sastoje od prihoda od refundacija u iznosu od 4.709 kuna i ostalih nespomenutih prihoda (povrati od projekata) u iznosu od 1.241.063 kuna. Prihodi od refundacija se odnose na refundacije troškova prijevoza i smještaja za zaposlenicu Zaklade, dr. sc. Lovorku Barać Lauc (delegat Republike Hrvatske za vijeće međunarodne organizacije „The European Molecular Biology Organization“ i „The European Molecular Biology Laboratory“), a za potrebe održanog sastanka navedenog vijeća u lipnju 2017. godine. Ministarstvo znanosti i obrazovanja je Zakladi nadoknadilo spomenute troškove u iznosu od 4.709 kuna. Ostali nespomenuti prihodi se odnose na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Takve povrate nije moguće unaprijed predvidjeti Financijskim planom jer oni nastaju uslijed odstupanja u provedbi projekata. Ovakve povrate Zaklada mora evidentirati na računu (kontu) „3633 Ostali nespomenuti prihodi“ sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

Bilješka br. 2

Iz indeksa 126,2 iskazanog u retku pod brojem računa 3 i stupcu 6 (AOP 001) je vidljivo da su ukupni prihodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih prihoda istog razdoblja prethodne godine za 26,2%.

Iz indeksa 11,8 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja znatno manji od prihoda od imovine istog razdoblja prethodne godine za 88,2%. Smanjenje je uzrokovano stanjem na financijskom tržištu u 2017. godini, odnosno izrazito niskim kamatnim stopama na oročene depozite te smanjenim iznosom sredstava Zaklade raspoloživih za oročavanje u 2017. godini.

Iz indeksa 126,3 iskazanog u retku pod brojem računa 35 i stupcu 6 (AOP 024) je vidljivo da su prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju veći od prihoda od donacija istog razdoblja prethodne godine za 26,3%. Do povećanja je došlo uslijed najavljenog povećanog broja financiranih projekata, povećanog broja doktoranada te raspisivanja novih natječaja u 2017. godini, a što je bilo popraćeno većim iznosom planiranih sredstava za Zakladu u državnom proračunu za 2017. godinu. Na povećanje prihoda od donacija utjecali su i novonastali prihodi od donacije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 4.538.880 kuna, prihodi od donacije u naravi iz državnog proračuna koji se odnosi na amortizirani iznos NEOS baze u iznosu od 62.677 kuna koje Zaklada nije imala u 2016. godini te novonastali prihod od donacije iz državnog proračuna za potrebe provedbe Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 21.331 kuna.

Iz indeksa 281,7 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 032) je vidljivo da su ostali prihodi u izvještajnom razdoblju veći od ostalih prihoda istog razdoblja prethodne godine za 181,7% što je posljedica većeg broja povrata neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Povećanje se odnosi na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Takve povrate nije moguće unaprijed predvidjeti Financijskim planom jer oni nastaju uslijed odstupanja u provedbi projekata. Ovakve povrate Zaklada mora evidentirati na računu (kontu) „36334 Ostali nespomenuti prihodi“



sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

Bilješka br. 3

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine iznose 147.206.000 kuna (AOP 044). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (140.951.303 kuna odnosno 95,75%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava uključujući i isplate za doktorande, te isplate za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena, što je i osnovna svrha Zaklade.

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine bilježi ukupno 147.206.000 kuna rashoda (AOP 044) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 3.548.727 kuna (AOP 045); materijalne rashode u iznosu od 143.328.329 kuna (AOP 057); rashode amortizacije u iznosu od 300.228 kuna (AOP 098); financijske rashode u iznosu od 25.552 kuna (AOP 099); te ostale rashode u iznosu od 3.164 kuna (AOP 115).

U ukupan iznos rashoda Zaklade uključen je i iznos od 25.299 kuna koji se odnosi na provedbu „Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Navedeni iznos od 25.299 kuna uključuje rashode za službena putovanja radnika u iznosu od 4.133 kuna te rashode za materijal za promidžbu u iznosu od 21.165 kuna. Potrebno je napomenuti da je, sukladno Odobrenju Uprave za upravljanje operativnim programima EU pri Ministarstvu rada i mirovinskog sustava, KLASA:910-04/17-09/08, URBROJ:524-06-03-03-01/1-17-4 od 3. svibnja 2017. godine te Pozivu broj UP.03.1.3.02 od 27. srpnja 2017. godine (nadalje Poziv), Zaklada dostavila prijedlog operacije koja će se financirati kao izravna dodjela sredstava u okviru Prioritetne osi 3 - Obrazovanje i cjeloživotno učenje Specifičnog cilja 10.il.3. Bolje istraživačko okruženje za ljudske potencijale Operativnog programa "Učinkoviti ljudski potencijali" 2014.-2020. Prijedlog operacije „Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“, ocijenjen je s maksimalnim brojem bodova temeljem Obavijesti KLASA:910-04/17-01/00030, URBROJ:533-26-17-0007 od 31. listopada 2017. godine Ministarstva znanosti i obrazovanja. Zaklada je 26. rujna 2017. godine najavila otvaranje natječaja te je time započelo razdoblje provedbe u ukupnom trajanju od 66 mjeseci, sukladno Pozivu u kojem stoji da: „Razdoblje provedbe operacije započinje s datumom početka projektnih aktivnosti povezanih s provedbom elemenata projekta i to najranije od 1. siječnja 2014. godine.“ Najava natječaja je jedna od odobrenih aktivnosti u okviru projektnog sažetka te je Zaklada obvezna nastaviti s provedbom ostalih aktivnosti, a to su otvaranje natječaja za zapošljavanje doktoranada i organiziranje info-radionica u sklopu otvorenog natječaja, dizajn i tisak promotivnih materijala koji će se dijeliti na info-radionicama te provedba vrednovanja projektnih prijedloga po završetku natječaja. S obzirom da će Zaklada tek po donošenju Odluke o financiranju Ministarstva rada i mirovinskog sustava kao Upravljačkog tijela i po potpisivanju ugovora o dodjeli sredstava moći podnijeti zahtjev za isplatu predujma, rashode nastale prije potpisivanja ugovora Zaklada će pred-financirati iz vlastitih sredstava, točnije iz prenesenog viška sredstava za projekte Zaklade. Navedeni troškovi će se Zakladi refundirati iz isplaćenog predujma. Očekuje se da će se isplata po Zahtjevu za predujam izvršiti 45 dana od predaje istog.

Rashodi za radnike u iznosu od 3.548.727 kuna (AOP 045) se sastoje od rashoda za bruto plaće 27 radnika (od toga 1 radnica na bolovanju zbog komplikacija u trudnoći te 1 radnica na rodiljnom dopustu) u iznosu od 2.983.012 kuna (AOP 046) te rashoda za doprinose na bruto plaću u iznosu od 488.265 (AOP 052).

Materijalni rashodi u iznosu od 143.328.329 kuna (AOP 057) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 288.654 kuna (AOP 058); naknada članovima Upravnog odbora



Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 254.373 kuna (AOP 062); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima i neovisnim stručnjacima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 609.866 kuna (AOP 072); rashoda za usluge u iznosu od 142.038.873 kuna (AOP 077); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 84.195 kuna (AOP 087) te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 52.368 kuna (AOP 092).

Rashodi naknada troškova radnicima u iznosu od 288.654 kuna (AOP 058) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 125.755 kuna (AOP 059), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 123.554 kuna (AOP 060) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 39.345 kuna (AOP 061).

Troškovi službenih putovanja radnika u iznosu od 125.755 kuna (AOP 059) obuhvaćaju troškove službenih putovanja zaposlenika Zaklade u iznosu od 116.913 kuna koji se odnose na redovno poslovanje Zaklade (održavanje sjednica Upravnog odbora i održavanje sastanaka panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga); troškove prijevoza i smještaja zaposlenice dr. sc. Lovorke Barać Lauc zbog sastanaka vijeća međunarodne organizacije „The European Molecular Biology Laboratory“ u iznosu od 4.709 kuna te troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ (iz Europskih strukturnih fondova) u iznosu od 4.133 kuna.

Troškovi naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 123.554 kuna (AOP 060) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 39.345 kuna (AOP 061) se odnosi na upućivanje zaposlenika Zaklade na dodatno usavršavanje putem seminara i radionica koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

Troškovi naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 254.373 kuna (AOP 062) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 133.610 kuna, naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 27.931 kuna, troškove službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 74.664 kuna te troškove službenih putovanja članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 18.168 kuna.

Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima i neovisnim stručnjacima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 609.866 kuna (AOP 072) se odnose na autorske naknade i naknade temeljem ugovora o djelu za nacionalne vrednovatelje i neovisne stručnjake Zaklade (zadužene za praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade) u iznosu od 357.223 kuna te na troškove službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade (održavanje sastanaka panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga te službeni posjeti ustanovama na kojima se provode financirani projekti) u iznosu od 86.320 kuna. Iznos od 609.866 kuna (AOP 072) uključuje i autorske naknade inozemnih recenzenata Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 141.886 kuna te troškove službenih putovanja (treninga) savjetnica Tajništva Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 24.437 kuna. U navedeni iznos od 24.437 kuna uključeni su putni troškovi u iznosu od 9.178 kuna te troškovi kotizacije u iznosu od 15.259 kuna.

Rashodi za usluge u iznosu od 142.038.873 kuna (AOP 077) se sastoje od usluga telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 71.350 kuna (AOP 078); usluga tekućeg održavanja u iznosu



od 11.042 kuna (AOP 079); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 81.796 kuna (AOP 080); komunalnih usluga u iznosu od 5.807 kuna (AOP 081); troškova zakupa i najma u iznosu od 113.008 kuna (AOP 082); zdravstvenih usluga u iznosu od 25.770 kuna (AOP 083); intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 81.125 kuna (AOP 084); računalnih usluga u iznosu od 636.592 kuna (AOP 085) i ostalih usluga u iznosu od 141.012.383 kuna (AOP 086).

Usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 71.350 kuna (AOP 078) obuhvaćaju trošak telefona i interneta u iznosu od 44.344 kuna, trošak poštanskih usluga u iznosu od 26.697 kuna i trošak prijevoza (dostave) u iznosu od 309 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 11.042 kuna (AOP 079) se odnose na trošak servisa klimatizacijskih uređaja i plinskog bojlera, održavanja fotokopirnih uređaja i popravak vodovodnih instalacija u uredu Zaklade u Zagrebu.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 81.796 kuna (AOP 080) se odnose na troškove informiranja o svakodnevnim novostima koje se odnose na područje znanosti u Republici Hrvatskoj te raspisivanje natječaja za zapošljavanje dva nova radnika (pravnik i koordinator znanstvenih projekata i programa 3. vrste), zamjene za jednu zaposlenicu koja je otišla na rodiljni dopust, te zbog novonastale potrebe za zapošljavanjem zamjena za četiri koordinatorice. U ovu kategoriju ubrajaju se i materijal za promidžbu za potrebe provedbe Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 16.331 kuna te materijal za promidžbu za potrebe provedbe programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ u iznosu od 21.166 kuna.

Komunalne usluge u iznosu od 5.807 kuna (AOP 081) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 113.008 kuna (AOP 082) se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji u iznosu od 63.975 kuna, na troškove najma računalnih licenci neophodnih za nesmetano poslovanje Zaklade u iznosu od 44.033 kuna te trošak najma opreme za potrebe održavanja video konferencije u sklopu Hrvatsko – Švicarskog istraživačkog programa, u iznosu 5.000 kuna.

Troškovi zdravstvenih usluga u iznosu od 25.770 kuna (AOP 083) se odnose na sistematske preglede dijela zaposlenika koji su sukladno Odluci o materijalnim pravima zaposlenika Zaklade ostvarili pravo na sistematski pregled (jednom u tri godine).

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 81.125 kuna (AOP 084) se odnose na odvjetničke usluge u iznosu od 43.312 kuna, revizorske usluge u iznosu od 35.000 kuna, usluge vještačenja u iznosu od 2.500 kuna i usluge prijevoda i dizajna u iznosu od 312,50 kuna.

S obzirom da Zaklada od 4. rujna 2017. godine ima zaposlenu pravnicu, od 1. listopada 2017. godine više ne koristi odvjetničke usluge vanjskog odvjetničkog ureda (*odvjetničke usluge*).

Revizorske usluge proizlaze iz zakonski obvezne revizije godišnjih financijskih izvještaja Zaklade kao neprofitne organizacije.

Usluge vještačenja se odnose na procjenu vrijednosti M&E NEOS sustava koji je Zakladi doniralo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a nužan je za rad Tajništva Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“.

Usluge prijevoda i dizajna se odnose na redizajn logotipa Zaklade i izradu vizualnog identiteta.

Računalne usluge u iznosu od 636.592 kuna (AOP 085) se sastoje od održavanja postojeće ICT opreme; troškova CLOUD sustava za prijenos podataka između servera; održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata i mrežnih stranica Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata te migracije i dorade mrežnih stranica Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“. U



ovoj kategoriji nema troškova ugovora o djelu, isključivo se radi o ugovorima o poslovnoj suradnji zaključenima s tvrtkama. Zaklada nema zaposlenog informatičara.

Ostale usluge u iznosu od 141.012.383 kuna (AOP 086) se odnose na čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 35.179 kuna; grafičke usluge u iznosu od 21.006 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 4.895 kuna; te isplate po financiranim projektima Zaklade ukupnom iznosu od 140.951.303 kuna. S obzirom da Zaklada vodi računovodstvo neprofitnih organizacija, sukladno računskom planu, troškovi projekata se prikazuju u kategoriji materijalnih rashoda, potkategoriji „Rashodi za usluge – ostale usluge (broj računa odnosno konta 4259).

Troškovi čišćenja poslovnih prostora se odnose na vanjske usluge čišćenja prostora.

Troškovi grafičkih usluga se odnose na trošak tiska i uvezivanja materijala za sjednice Upravnog odbora Zaklade te godišnjeg izvješća Zaklade.

Troškovi usluga zaštite na radu se odnose na izvršavanje zakonskih obveza vezanih uz provedbu zaštite na radu.

Isplate po financiranim projektima Zaklade u ukupnom iznosu od 140.951.303 kuna se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“, rok 11-2013 u iznosu od 32.210.284 kuna i rok 09-2014 u iznosu od 32.616.130 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 06-2016 u iznosu od 30.434.545 kuna; programa „Uspostavni istraživački projekti“ rok 05-2017 u iznosu od 3.730.110 kuna; programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2015 u iznosu od 284.852 kuna, rok 2016 u iznosu od 400.000 kuna te rok 2017 u iznosu od 400.000 kuna; programa „Izgradnja hrvatskoga strukovnog nazivlja“ rok 2016 u iznosu od 119.004 kuna; te programa pripreme za projekte Europskog istraživačkog vijeća u iznosu od 44.760 kuna. Uz navedene isplate, u 2017. godini izvršene su i isplate projektnih sredstava za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 4.538.880 kuna. Za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ u 2017. godini isplaćeno je 36.172.738 kuna.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 84.195 kuna (AOP 087) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 59.839 kuna (AOP 088), troškova energije u iznosu od 17.402 kuna (AOP 090) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 6.954 kuna (AOP 091).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 31.462 kuna, materijala za održavanje (potrošnog materijala) u iznosu od 21.408 kuna te troškove stručne literature u iznosu od 6.969 kuna.

Troškovi energije odnose se na troškove električne energije u iznosu od 9.748 kuna te troškove lož ulja za grijanje u iznosu od 7.654 kuna.

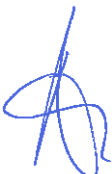
Trošak sitnog inventara se odnosi na nabavu uredskih predmeta niže nabavne vrijednosti.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 52.368 kuna (AOP 092) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 19.772 kuna (AOP 094) i troškova članarina u iznosu od 32.596 kuna (AOP 095).

Troškovi reprezentacije se odnose na troškove hrane i pića za potrebe održavanja sastanaka panela i Upravnog odbora.

Troškovi članarina se odnose na plaćenu članarinu za članstvo Zaklade u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji (Bruxelles).

Rashodi amortizacije u iznosu od 300.228 kuna (AOP 098) se odnose na troškove koji su obračunati na temelju nabavne vrijednosti dosadašnje dugotrajne imovine, procijenjenog korisnog



vijeka upotrebe dugotrajne imovine · propisanih stopa amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine.

Financijski rashodi u iznosu od 25.552 kuna (AOP 099) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa redovnog poslovanja Zaklade u iznosu od 13.631 kuna, bankarske usluge vezane uz provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 11.123 kuna, negativne tečajne razlike nastale redovnim poslovanjem Zaklade u iznosu od 76 kuna te negativne tečajne razlike nastale provedbom Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 722 kuna.

Sukladno svemu navedenom, ukupni rashodi za znanstveno-istraživačke projekte Zaklade iznose 100.239.685 kuna; ukupni rashodi za „Projekt razvoja karijera mladih istraživača“ (doktorandi Zaklade) iznose 36.172.738 kuna; ukupni rashodi za rad Zaklade financirani sredstvima iz državnog proračuna iznose 5.894.073 kuna (uključujući refundaciju troškova prijevoza i smještaja za zaposlenicu Zaklade, dr. sc. Lovorku Barać Lauc u iznosu od 4.709 kuna); ukupni rashodi za rad Zaklade financirani vlastitim sredstvima iznose 82.977 kuna; ukupni rashodi za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost iznose 4.538.880 kuna; ukupni rashodi za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iznose 231.017 kuna; ukupni rashodi za provedbu programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ iznose 25.299 kuna; a ukupni rashodi za provedbu Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa iznose 21.331kuna.

Bilješka br. 4

Iz indeksa 147,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 044) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 47,1%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 49,2%, indeks 149,2).

Iz indeksa 112,8 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 045) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja veći od rashoda za radnike istog razdoblja prethodne godine za 12,8%. Do povećanja rashoda za radnike je došlo zbog zapošljavanja dva nova radnika (jednog pravника i jednog koordinatora znanstvenih projekata i programa III vrste). Isto je vidljivo i iz indeksa 113,2 iskazanog u retku pod brojem računa 411 i stupcu 6 (AOP 046) te iz indeksa 110,4 iskazanog u retku pod brojem računa 413 i stupcu 6 (AOP 052).

Iz indeksa 148,2 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 057) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od materijalnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 48,2%. Do povećanja materijalnih rashoda je došlo zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 49,2%, indeks 149,2).

Iz indeksa 102,9 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 058) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 2,9%. Iz indeksa 113,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 059) vidljivo je povećanje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za 13,5%. Povećanje je uzrokovano zapošljavanjem dva nova radnika (jednog pravника i jednog koordinatora znanstvenih projekata i programa III vrste). S druge strane, iz indeksa 78,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 061) vidljivo je smanjenje troškova stručnog usavršavanja radnika za 21,5% što je usko povezano s manjom potrebom za dodatnim usavršavanjem putem



seminara i radionica koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske tijekom 2017. godine.

Iz indeksa 81,8 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 062) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 18,2%. Do smanjenja ovih rashoda u 2017. godini došlo je zbog smanjenog broja članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ kojima se isplaćuje naknada za redovno obavljanje aktivnosti te zbog smanjenog opsega službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade. Naknade za redovno obavljanje aktivnosti i troškovi službenih putovanja članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ obračunavaju se kao drugi dohodak odnosno obračunavaju se zakonom svi propisani porezi i doprinosi.

Iz indeksa 97,7 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima i neovisnim stručnjacima) izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 2,3%. Zaklada ne plaća inozemne recenzente u postupku vrednovanja projektnih prijedloga, no s obzirom da plaća naknade za vrednovanje periodičnih izvješća financiranih projekata nacionalnim vrednovateljima, potrebno je takve naknade obračunati kao drugi dohodak. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog smanjenog broja sastanaka članova panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga prijavljenih na natječaj „Istraživački projekti“ rok 06-2016 jer se veći broj sastanaka održao elektroničkim putem te zbog toga što u panelima sudjeluje manji broj članova koji od Zaklade primaju naknade za praćenje financiranih projekata te stoga Zaklada obračunava manje putnih naloga koji su oporezivi kao drugi dohodak (AOP 074 na kojem je vidljivo smanjenje od 30,8%, indeks 69,2).

Iz indeksa 149,0 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 077) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 49%. Do povećanja rashoda za usluge je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 35%, indeks 135,0). Zaklada je u 2017. godini financirala otprilike 500 znanstveno-istraživačkih projekata i otprilike 310 doktoranada. Iz indeksa 94,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4251 i stupcu 6 (AOP 078) je vidljivo da su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) manji za 5,6%. S druge strane, iz indeksa 116,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4252 i stupcu 6 (AOP 079) je vidljivo da su rashodi za usluge tekućeg održavanja izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 16,6%. Do povećanja je došlo zbog veće potrebe za tekućim održavanjem tijekom 2017. godine. Iz indeksa 314,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4253 i stupcu 6 (AOP 080) je vidljivo da su rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 214,9%. Povećanje je uzrokovano većom brojem objavljenih natječaja za zapošljavanje (dva nova radnika, zamjene za jednu zaposlenicu koja je otišla na rodiljni dopust, te zbog novonastale potrebe za zapošljavanjem zamjena za četiri koordinatorice. Do povećanja je također došlo i zbog povećanja troškova materijala za promidžbu za potrebe provedbe Hrvatsko-Švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 16.331 kuna te materijala za promidžbu za potrebe provedbe programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“ u iznosu od 21.166 kuna. Iz indeksa 60,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4254 i stupcu 6 (AOP 081) je vidljivo da su rashodi za komunalne usluge izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 39,2%. Do smanjenja je došlo zbog troškova vode za prostor sjedišta Zaklade na adresi Ilica 24 u Zagrebu. Hrvatska zaklada za znanost i Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR3323600001101575620



zajednički koriste prostorije na adresi Ilica 24 u Zagrebu, a prema sporazumima koje su potpisale s Ministarstvom znanosti i obrazovanja. Sukladno članku 4. navedenih sporazuma obje zaklade su obvezne plaćati utrošak plina, vode i struje prema potrošnji, kao i ostale troškove korištenja prostora razmjerno površini korištenog prostora. Hrvatska zaklada za znanost je od 2014. godine sve navedene troškove podmirivala samostalno za cjelokupni prostor dok Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu ne sudjeluje u podmirivanju svojih troškova. Hrvatska zaklada za znanost zatražila je od vlasnika prostora, Ministarstva znanosti i obrazovanja, korekciju Sporazuma o privremenom korištenju prostora na adresi Ilica 24 u Zagrebu kojim bi se definirala točna površina prostora koji koristi te, sukladno tome i obračun troškova plina, vode i struje razmjerno površini korištenog prostora. Slijedom navedenog, Ministarstvo znanosti i obrazovanja ne dostavlja Hrvatskoj zakladi za znanost račune za navedene troškove te ih Zaklada ne podmiruje do korekcije Sporazuma i korekcije obračuna troškova plina, vode i struje. Iz indeksa 119,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4255 i stupcu 6 (AOP 082) je vidljivo da se rashodi za zakupnine i najamnine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 19,5%. Do povećanja rashoda za zakupnine i najamnine došlo je uslijed povećanja broja računalnih licenci u najmu. U navedeni iznos uključen je i trošak najma opreme za potrebe održavanja video konferencije u sklopu Hrvatsko – Švicarskog istraživačkog programa, u iznosu 5.000 kuna. Iz indeksa 99,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4256 i stupcu 6 (AOP) je vidljivo da su rashodi za zdravstvene usluge nešto manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine. Do smanjenja rashoda za zdravstvene usluge došlo je zato što je veći broj zaposlenika Zaklade ostvario pravo na sistematski pregled tijekom 2016. godine sukladno Odluci o materijalnim pravima zaposlenika Zaklade. Iz indeksa 76,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4257 i stupcu 6 (AOP 084) je vidljivo da su rashodi za intelektualne usluge izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 23,20%. Do navedenog smanjenja došlo je prvenstveno zbog toga što Zaklada od 01. listopada 2017. godine više ne koristi odvjetničke usluge vanjskog odvjetničkog ureda, s obzirom da je u Zakladi od 04. rujna 2017. godine zaposlena pravica. Iz indeksa 147,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4258 i stupcu 6 (AOP 085) je vidljivo da su rashodi za računalne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 47,8%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata i mrežnih stranica Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata te migracije i dorade mrežnih stranica Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“. U navedeni iznos uključeni su i troškovi održavanja postojeće ICT opreme, troškova CLOUD sustava za prijenos podataka između servera te održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade. U navedeni iznos uključen je i trošak migracije M&E NEOS računalnog sustava na ICT infrastrukturu Zaklade, a sukladno Ugovoru o donaciji u naravi sklopljenim s Ministarstvom znanosti i obrazovanja i Hrvatskom agencijom za malo gospodarstvo, inovacije i investicije u iznosu od 6.750 kuna.

Iz indeksa 73,2 iskazanog u retku pod brojem računa 426 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 26,8%. Iz indeksa 95,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4261 i stupcu 6 (AOP 088) je vidljivo da su rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 5%. Iz indeksa 42,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4263 i stupcu 6 (AOP 090) je vidljivo da su rashodi za energiju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 57,1%. Odstupanje je nastalo zbog troškova energije za prostor sjedišta Zaklade na adresi Ilica 24 u Zagrebu. Hrvatska zaklada za znanost i Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu zajednički koriste prostorije na adresi Ilica 24 u Zagrebu, a prema sporazumima koje su



potpisale s Ministarstvom znanosti i obrazovanja. Sukladno članku 4. navedenih sporazuma obje zaklade su obvezne plaćati utrošak plina, vode i struje prema potrošnji, kao i ostale troškove korištenja prostora razmjerno površini korištenog prostora. Hrvatska zaklada za znanost je od 2014. godine sve navedene troškove podmirivala samostalno za cjelokupni prostor dok Nacionalna zaklada za potporu učeničkom i studentskom standardu ne sudjeluje u podmirivanju svojih troškova. Hrvatska zaklada za znanost zatražila je od vlasnika prostora, Ministarstva znanosti i obrazovanja, korekciju Sporazuma o privremenom korištenju prostora na adresi Ilica 24 u Zagrebu kojim bi se definirala točna površina prostora koji koristi te, sukladno tome i obračun troškova plina, vode i struje razmjerno površini korištenog prostora. Slijedom navedenog, Ministarstvo znanosti i obrazovanja ne dostavlja Hrvatskoj zakladi za znanost račune za navedene troškove te ih Zaklada ne podmiruje do korekcije Sporazuma i korekcije obračuna troškova plina, vode i struje. Iz indeksa 60,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4264 i stupcu 6 (AOP 091) je vidljivo da su rashodi za sitni inventar izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 39,8%. U 2017. godini je bila smanjena potreba za nabavom sitnog inventara.

Iz indeksa 62,9 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 092) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 37,10. Iz indeksa 41,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4292 i stupcu 6 (AOP 094) je vidljivo da su rashodi za reprezentaciju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 59%. Smanjenje troškova reprezentacije povezano je s prije spomenutim smanjenim brojem održanih sastanaka panela u 2017. godini. Iz indeksa 93,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4293 i stupcu 6 (AOP 095) je vidljivo da su rashodi za članarine izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 7%. Smanjenje ovih troškova nastalo je uslijed promjene tečaja u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu.

Iz indeksa 144,4 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 098) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja veći od rashoda amortizacije istog razdoblja prethodne godine za 44,4%. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2017. godini iznosila je 223.038 kuna (AOP 151, AOP 154 i AOP 155).

Iz indeksa 109,7 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 099) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja veći od financijskih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 9,7%. Iz indeksa 108,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4431 i stupcu 6 (AOP 106) je vidljivo da su rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 8,7%. Do ovog povećanja je došlo uslijed većeg iznosa troškova bankarskih naknada vezanih uz provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“), odnosno povećanog broja plaćanja u inozemstvo recenzentima. S druge strane, iz indeksa 151,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4432 i stupcu 6 (AOP 107) je vidljivo da su rashodi za negativne tečajne razlike izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 51,4%. Do ovog znatnog povećanja je došlo zbog većeg broja promjena tečaja tijekom 2017. godine.

Tijekom 2017. godine evidentirani su ostali nespomenuti rashodi (AOP 115) iskazani u retku pod brojem računa 4621, a kojih nije bilo u prethodnoj godini. Ostali rashodi se prema računskom planu za neprofitne organizacije odnose na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine. Iznos ostalih rashoda u 2017. godini je iznosio 3.164 kuna. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog otpisane dugotrajne imovine početkom 2017. godine.



Bilješka br. 5

S obzirom da su ukupni prihodi za 2017. godinu iznosili 132.353.500 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 147.206.000 kuna (AOP 044), na kraju godine utvrđen je manjak prihoda u iznosu od 14.852.500 kuna (AOP 135). Slijedom navedenog, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 146.945.995 kuna (AOP 136) umanjen je za manjak prihoda iz 2017. godine te je dobiven višak prihoda u iznosu od 132.093.495 (AOP 139) raspoloživ u sljedećem razdoblju. Navedeni preneseni višak sastoji se od 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti, od 34.687 kuna prihoda od osnovne imovine Zaklade, te od 122.058.808 kuna prenesenog viška za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata.

Bitno je napomenuti da Zaklada kao neprofitna organizacija primjenjuje računovodstvo za neprofitne organizacije po načelu nastanka događaja, a ne po načelu novčanog tijeka. Slijedom navedenog, stvarno stanje raspoloživih financijskih sredstava na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 133.700.629 kuna. U navedeni iznos nije uključeno 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti, no uključeno je 11.790.754 kuna neutrošenih sredstava za program doktoranada Zaklade.

Bilješka br. 6

Dodatni podaci na izvještaju o prihodima i rashodima Hrvatske zaklade za znanost odnose se na:

- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje je na početku 2016. godine iznosilo 142.858.473 kuna (AOP 141),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 178.174.126 kuna (dugovna strana, AOP 142) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 187.331.970 kuna (potražna strana, AOP 143) tijekom 2017. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje na kraju 2017. godine (31. prosinca 2017.) iznosilo 133.700.629 kuna (AOP 144),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine iznosio 25 (AOP 146), odnosno 24 (AOP 147).

1. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br. 1

Prema članku 10. stavak 1. Zakona o Hrvatskoj zakladi za znanost, osnovnu imovinu Zaklade čini iznos od 10.000.000 kuna. Ukupna imovina Zaklade na dan 31. prosinca 2017. godine iznosila je 144.480.780 kuna (AOP 001) od kojih se 728.985 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 143.761.795 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 728.985 kuna (AOP 002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno licence i ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 87.712 kuna (AOP 003), proizvedena dugotrajna imovina (uredska oprema i namještaj te računalni programi) u iznosu od 641.273 kuna (AOP 018), sitni inventar u iznosu od 0 kuna (AOP 051), te nefinancijska imovina u pripremi u iznosu od 0 kuna (AOP 055). Sitni inventar se otpisuje jednokratno, odmah po nabavi se stavlja u uporabu te se njegova knjigovodstvena vrijednost evidentira u rashodima za materijal i energiju.

Zaklada nema u vlasništvu zemljišta, nekretnine niti službena vozila.

Financijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 143.783.785 kuna (AOP 074) čine novac u banci i blagajni u iznosu od 133.700.629 kuna (AOP 075); depoziti, jamčevni polozi i



ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju) u iznosu od 10.009.454 kuna (AOP 083); potraživanja za prihode u iznosu od 12.707 kuna (AOP 133); te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 39.005 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2017. godine čine depoziti u tuzemnim bankama u iznosu od 10.000.000 kuna (AOP 085). Jamčevni polozi u iznosu od 5.151 kuna (AOP 087) se odnose na polog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Ostala potraživanja u iznosu od 2.138 kuna (AOP 096) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radniku tijekom privremene nesposobnosti za rad. Potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 12.707 kuna (AOP 138) se odnose na pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine. Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 35.275 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2017. godini, a koji se odnose na 2018. godinu (pretplate na stručne časopise i najam računalnih licenci). Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 3.730 kuna (AOP 144) se odnosi na prihode koji pripadaju 2017. godini, ali u 2017. godini nije dospjela njihova naplata. Radi se o uplati iz Ministarstva znanosti i obrazovanja po Zahtjevu broj 75-2017, a koja se odnosi na podmirenje troškova provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iz prosinca 2017. godine.

Bilješka br. 2

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 144.490.780 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 12.397.285 kuna (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 132.093.495 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2017. godine čine obveze za radnike u iznosu od 305.418 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 84.077 kuna (AOP 156) te odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 12.006.121 kuna (AOP 190). Obveze za radnike u iznosu od 305.418 kuna (AOP 148) se odnose na bruto plaću i doprinose na plaću za mjesec prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 84.077 kuna (AOP 156) se odnose na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2017. godine u iznosu od 19.975 kuna (AOP 157); na neto naknade za redovno obavljanje aktivnosti i službena putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 11.766 kuna (AOP 158); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 41.336 kuna (AOP 161), na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 8.497 kuna (AOP 163) koje se odnose na doprinose i poreze na naknade za redovno obavljanje aktivnosti i službena putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ te na ostale obveze (AOP 170) u iznosu od 1.669 kuna. Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 4.544 kuna (AOP 191) se odnosi na obračunate rashode koji su nastali u 2017. godini, ali nisu fakturirani do 31. prosinca 2017. godine već su računi izdani početkom 2018. godine. Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 12.001.577 kuna (AOP 194) se odnosi na iznos od 11.790.754 kuna koji je namijenjen podmirenju troškova programa doktoranada Zaklade u 2018. godini, te na iznos od 210.823 kuna koji predstavlja procijenjenu neamortiziranu vrijednost doniranog računalnog sustava M&E NEOS (primljena prirodna donacija dugotrajne nefinancijske imovine).

Zaklada nema evidentiranih vlastitih izvora.

Bilješka br. 3

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (AOP 201) evidentirana je oprema Hrvatske akademске i istraživačke mreže (CARNet) u iznosu od 143 kuna. Navedenu opremu Zaklada je dobila na korištenje bez naknade kako bi mogla koristiti usluge Hrvatske akademске i istraživačke mreže (CARNet).



Bilješka br. 4


Zaklada tijekom 2017. godine nije imala izvršenih ispravaka pogreški prethodnih razdoblja. Nadalje, Zaklada nije imala tijekom 2017. godine niti na dan 31. prosinca 2017. godine ugovorne odnose koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku) te nije imala dugoročne i kratkoročne kredite i zajmove. Zaklada također nije imala tijekom 2017. godine niti na dan 31. prosinca 2017. godine ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

Mjesto i datum:

Zagreb, 16. veljače 2017. godine

0-653-2018

Potpis zakonskog predstavnika:



akademik Darlo Vretenar
predsjednik Upravnog odbora

