

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2019. GODINU**

HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Travanj, 2020. godine

Dijelovi izvještaja:

Stranica

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2019.	5-7
BILANCA NA DAN 31.12.2019.	8-11
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU	12-29



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru i osnivaču

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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 Neprofitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2019. 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 Neprofitne 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

Godišnje financijske izvještaje Neprofitne organizacije za godinu završenu 31. prosinca 2018. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima sa datumom 15. travnja 2019.

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Neprofitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2019. 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 Neprofitne 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, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Zakonski zastupnik Neprofitne 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 prijevara 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.

Zagreb, 29. travnja 2020.

ALPHA AUDIT D.O.O.

Hrvatski ovlaštani revizori
Ulica grada Vukovara 284,
Zagreb

U ime i za Alpha Audit d.o.o.

Antonija Kolarić

Hrvatski ovlaštani revizor



ALPHA
A U D I T d.o.o
Zagreb OIB: 14404485248

Ilija Nikolić

Direktor,

Hrvatski ovlaštani revizor

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	142.234.538	174.116.773	122,4
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 članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski 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	27.648	26.818	97,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	27.648	26.818	97,0
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	27.626	26.811	97,0
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	20	7	35,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti 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+030+033+036+037)	024	139.701.254	170.132.336	121,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	135.323.711	165.039.770	122,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	130.829.524	138.456.445	105,8
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	4.494.187	26.582.325	591,5
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	4.377.543	5.093.586	116,4
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	4.377.543	5.093.586	116,4
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	2.505.636	3.957.619	157,9
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	12.683	23.148	182,5
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	12.683	23.146	182,5
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.492.953	3.934.473	157,8
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.492.953	3.934.473	157,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

Stranica: 1

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	158.493.593	201.338.454	127,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	4.149.229	5.299.379	127,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.481.568	4.437.749	127,5
4111	Plaće za redovan rad	057	3.481.568	4.410.112	126,7
4112	Plaće u naravi	058	0	27.637	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	95.550	157.435	164,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	572.111	704.195	123,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	504.406	690.695	136,9
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	55.322	0	0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za policanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	12.383	13.500	109,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.574.088	3.465.338	129,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	387.469	649.131	167,5
4211	Službena putovanja	069	228.872	377.930	165,3
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	130.757	145.972	111,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	28.040	125.229	446,6
422	Naknade članovima u predstavniciškim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	260.958	257.450	98,7
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	159.979	164.647	102,9
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	100.004	92.803	92,8
4223	Naknade ostalih troškova	075	973	0	0,0
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	738.383	653.932	88,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	460.653	408.039	88,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	246.359	215.184	87,3
4243	Naknade ostalih troškova	085	31.371	32.709	104,3
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.113.825	1.569.353	140,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	79.168	74.370	93,9
4252	Usluge lekućeg i investicijskog održavanja	089	12.790	81.951	484,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	83.744	90.715	108,3
4254	Komunalne usluge	091	6.139	8.004	130,4
4255	Zakupnine i najamnine	092	255.900	356.179	139,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	0	27.370	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	81.750	71.776	87,8
4258	Računalne usluge	095	526.561	732.553	139,1
4259	Ostale usluge	096	67.775	146.435	216,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	97.142	245.422	252,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	65.983	185.757	281,5
4262	Materijal i sirovine	099	0	9.116	-
4263	Energija	100	16.714	18.741	112,1
4264	Sitan inventar i auto gume	101	14.445	31.808	220,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	76.313	90.050	118,0
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	36.248	44.183	121,9
4293	Članarine	105	40.065	45.469	113,5
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	398	-
43	Rashodi amortizacije	108	286.873	288.545	100,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	21.240	24.451	115,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	21.240	24.451	115,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	19.546	21.894	111,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.694	2.713	160,2
4433	Zatezne kamate	118	0	44	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	151.358.816	192.258.766	127,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	151.358.816	192.241.573	127,0
4511	Tekuće donacije	122	147.310.367	164.106.430	111,4
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	4.048.449	28.135.143	695,0
452	Kapitalna donacije (AOP 126+127)	125	0	17.193	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	0	11.198	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	5.995	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.347	1.975	59,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.347	1.975	59,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	789	1.945	246,5
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	2.558	30	1,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekućih rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekućih rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	158.493.593	201.338.454	127,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	16.259.057	27.221.681	167,4
5221	Višak prihoda – preneseni	151	132.093.495	115.835.674	87,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sjedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	115.834.438	88.613.993	76,5
	Manjak prihoda za pokriće u sjedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	158	133.700.629	142.716.824	106,7
11-odgovor	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	157	198.608.420	301.236.391	151,7
11-odgovor	Ukupni odjemi s novčanih računa i blagajni	158	189.592.225	315.322.009	166,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	142.716.824	128.631.208	90,1
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	31	36	116,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	27	33	122,2
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	136.484	217.844	159,5
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	1.125	157.963	>>100
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	44.071	10.988	24,9
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontraoini zbroj (AOP 160 do 170)	171	181.738	386.864	212,9

Zakonski zastupnik: **Darto Vretenar**

Datum: **21.02.2020.**

Osoba za kontakt: **Barbara Tenčić**

Telefon: **051228694**

Telefax: **051271085**

Adresa e-pošte: **barbara@hrzz.hr**



KLASA: 20-02/20-02/06
 UR.BROJ: 63-02/01-20-7

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2019-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 8.0.0.

Račun iz rač. plana	OPIS	AGP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	153.443.788	139.464.260	90,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	623.003	719.308	115,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	103.054	94.522	91,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	261.318	269.006	102,9
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	3.300	0	0,0
0124	Ostala prava	012	258.018	269.006	104,3
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	158.264	174.484	110,2
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	519.949	524.786	120,2
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	1.166.780	1.339.744	114,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.166.780	1.332.084	114,2
0222	Komunikacijska oprema	025	0	7.660	-
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	Sportska 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 cestovnom 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 izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	584.349	742.311	127,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	584.349	637.874	109,2
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	104.437	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.231.180	1.457.268	118,4
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	Šitni inventar (AOP 062+063-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	52.770	83.496	158,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	52.770	83.496	158,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 066 do 069+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 066+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	152.820.785	138.744.952	90,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	142.716.824	128.831.207	90,1
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	142.714.372	128.628.629	90,1
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	142.714.372	128.628.629	90,1
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.452	2.578	105,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćena poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	10.011.131	10.020.925	100,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	10.000.000	10.000.000	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	10.000.000	10.000.000	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	5.151	5.151	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	25	16	61,5
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	267	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	155	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	112	0	0,0
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	5.687	15.758	277,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	370	15.222	4.114,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	5.317	430	8,1
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	106	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti denih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-

Stranica: 2

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	13.931	15.153	108,8
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	13.872	15.085	108,7
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	13.872	15.085	108,7
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	59	66	115,3
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	78.899	77.667	98,4
191	Rashodi budućih razdoblja	143	75.309	74.092	98,4
192	Nedospjela naplata prihoda	144	3.590	3.575	99,6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	153.443.788	139.454.260	90,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	37.609.350	50.850.267	135,2
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	362.840	461.318	127,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	218.038	277.367	127,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	387	-
2413	Obveze za plaća u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i pririz na dohodak iz plaća	152	31.335	37.050	118,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	62.343	78.604	126,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	51.124	62.209	121,7
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	5.701	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	102.656	150.395	148,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	13.647	24.160	177,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	11.656	16.235	139,3
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	8.352	6.783	81,2
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	56.313	69.953	159,7
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	12.688	13.264	104,5
244	Obveze za financijske rashode (AOP 185 do 187)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	9.687.758	7.365.308	76,0
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	9.687.758	7.365.308	76,0
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	27.456.096	42.873.246	156,2
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	4.232	0	0,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	27.451.864	42.873.246	156,2
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	27.451.864	42.873.246	156,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	115.834.438	88.613.993	76,5
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	115.834.438	88.613.993	76,5
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	4	173.585	>>100
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	4	173.585	>>100

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar

Datum: 21.02.2020.

Osoba za kontakt: Barbara Tenčić

Telefon: 051228894

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr



Podpis zakonskog zastupnika

KLASA: 60-02/20-02/06

URBROJ: 63-02/19-20-7

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

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 2019. godini je bio 36 odnosno 33, a broj radnika na dan 31. prosinca 2019. godine iznosio je 36 (od toga 4 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda – ESF te 2 radnice na roditeljskom dopustu).

PRAVILNICI, PROCEDURE I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (ODLUKE UPRAVNOG ODBORA/IZVRŠNOG DIREKTORA) KOJI SU SE PRIMJENJIVALI U FINANCIJSKOM I RAČUNOVODSTVENOM POSLOVANJU ZAKLADE TIJEKOM 2019. GODINE

Pravilnici:

- Pravilnik o unutarnjem ustroju Hrvatske zaklade za znanost
- Pravilnik o radu
- Pravilnik o naknadama putnih i drugih troškova na službenom putovanju; Izmjene i dopune Pravilnika (01/2019) te pročišćeni tekst Pravilnika (10/2019)
- Pravilnik o popisu imovine i obveza Hrvatske zaklade za znanost
- Pravilnik o provedbi postupka nabave roba, usluga i radova



Procedure:

- Procedura stvaranja ugovornih obveza te Izmjena Procedure (06/2019)
- Procedura zaprimanja računa, provjere računa i pravovremenog plaćanja računa te Izmjena Procedure (06/2019)

Računovodstvene politike (odluke Upravnog odbora/izvršnog direktora):

- Blagajnički maksimum (Odluka broj: O-593-2012)
- Otpis sitnog inventara (Odluka broj: O-1261-2012)
- Višak i manjak prihoda financijske godine (Odluke broj: O-354-2013; O-1936-2015)
- Oročavanje raspoloživih financijskih sredstava (Odluka broj: O-1460-2013)
- Glavna blagajna Zaklade (Odluke broj: O-2551-2014; O-1700-2017)
- Bankovne naknade i kamate po računu za posebne namjene Zaklade-STPII (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 (Odluke broj: O-1634-2015; 63-02/01-19-4)
- 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 (Odluke broj: O-2230-2015; O-3191-2016)
- Odobranje plaćanja predujmom (Odluka broj: O-2231-2015)
- Osobe ovlaštene za odobravanje naloga za gotovinske isplate (Odluka broj: O-2235-2015)
- Namjena kamata ostvarenih oročavanjem (Odluka broj: O-425-2016)
- Evidencije ugovornih obveza (Odluka broj: O-3170-2016)
- Priznavanje neregularnih prihoda (Odluka broj: O-354-2017)
- Stopa amortizacije za ulaganje u tuđu imovinu u Zagrebu (Odluka broj: O-1120-2018)
- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade – predsjednik Upravnog odbora (Odluka broj: 63-02/01-18-5)
- Neprihvatljivi ostali troškovi ESF-DOK (Odluka broj: 63-02/01-18-9)
- Neprihvatljivi troškovi stavke „Plaća doktoranada“ ESF-DOK (Odluka broj: 63-02/01-18-37)
- Neizravni troškovi ESF-PZS (Odluka broj: 63-02/01-18-48)
- Korištenje službenih mobitela (Odluka broj: 87-01-19-14)
- Neprihvatljiv trošak nabave informacijsko-komunikacijske tehnologije ESF-DOK (Odluka broj: 107-02/01-19-9)
- Pasivne kamate po računima za posebne namjene ESF-DOK i ESF-PZS (Odluke broj: 107-02/01-19-10; 63-02/01-19-9)
- Odlučivanje o utrošku financijskih sredstava Zaklade sukladno Statutu (Odluka broj: 107-02/01-19-36)
- Korištenje prenesenog viška za rad Zaklade u 2019. (Odluka broj: 63-02/01-19-1)
- Obveza godišnje članarine Science Europe (Odluka broj: 63-02/01-19-5)
- Evidencija ugovora s poslovnim partnerima i evidencija narudžbenica (Odluka broj: 87-01-19-3)
- Neprihvatljivi troškovi ESF-DOK i ESF-PZS (Odluke broj: 63-02/01-19-44; 63-02/01-19-7)

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



- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade – izvršna direktorica (Odluka broj: 63-02/01-19-8)
- Stopa amortizacije za ulaganje u tuđu imovinu u Opatiji (Odluka broj: 87-01-19-09)
- Korištenje privatnog automobila zaposlenika u službene svrhe – loko vožnja (Odluka broj: 87-01-19-12)
- Rok zaprimanja ulazne knjigovodstvene dokumentacije za 2019. (Odluka broj: 63-02/01-18-6).

Navedeni pravilnici i procedure su dostupni na mrežnoj stranici Zaklade www.hrzz.hr, a računovodstvene politike (odluke Upravnog odbora/izvršnog direktora) se nalaze u privitku ovih Bilješki.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka br. 1

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ostvarila ukupno 174.116.773 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 26.818 kuna (AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 26.811 kuna (AOP 015) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 7 kuna (AOP 017); prihode od donacija u iznosu od 170.132.336 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz državnog proračuna u iznosu od 165.038.770 kuna (AOP 025), a koje uključuju donacije iz državnog proračuna u iznosu od 138.456.445 kuna (AOP 026) i donacije iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 26.582.325 kuna (AOP 028); donacije od tuzemnih trgovačkih društava u iznosu od 5.093.566 kuna (AOP 033); te ostale prihode u iznosu od 3.957.619 kuna (AOP 040) odnosno prihode od refundacija u iznosu od 23.146 kuna (AOP 041) i ostale nespomenute prihode (povrati od projekata) u iznosu od 3.934.473 kuna (AOP 045).

Neprofitne organizacije, u koje ulazi po svom osnivanju i Zaklada, prema zakonskim odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) i pripadajućih Pravilnika (posebice članak 25. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija) smiju oročavati slobodna financijska sredstva. Stoga mali dio prihoda Zaklada ostvaruje putem plasmana financijske imovine, na način da se sredstva oročavaju kod prvorazrednih poslovnih banaka. 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. Pasivne kamate po redovnom transakcijskom računu Zaklade, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, namijenjene su za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Pasivne kamate po računima za posebne namjene Zaklade, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, sukladno odluci Upravnog odbora se prenose na redovni transakcijski račun Zaklade.

Sukladno navedenom, **prihodi od imovine** odnosno ostvarene kamate u 2019. godini u iznosu od 26.811 kuna se sastoje od 11.726 kuna (kamate na oročenu osnovnu imovinu Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna, a koje su namijenjene za rad Zaklade) i od 15.085 kuna (pasivne kamate po bankovnim računima, koje su namijenjene za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, od čega 14.873 kuna po redovnom računu, 2 kuna po računu za posebne namjene – STP II, 11 kuna po računu za posebne namjene - ESF doktorandi, te 199 kuna po računu za posebne namjene - ESF Znanstvena suradnja).

Prihodi od donacija u iznosu od 170.132.336 kuna se sastoje od sljedećih donacija iz državnog proračuna: prihoda iz državnog proračuna za rad Zaklade u iznosu od 6.650.000 kuna te u iznosu od 1.978.235 kuna (ukupno 8.628.235 kuna); prihoda iz državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata u iznosu od 88.350.000 kuna; prihoda iz državnog proračuna za

program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 33.356.930 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 148.179 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 68.375 kuna; prihoda od donacija za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 822.939 kuna; te prihoda od donacija za potrebe provedbe Tenure Track pilot programa u iznosu od 7.081.787 kuna.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 26.582.325 kuna koji obuhvaća prihod iz državnog proračuna u iznosu od 17.982.862 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); prihod iz državnog proračuna u iznosu od 8.524.463 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja, također financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); te prihod iz državnog proračuna u iznosu od 75.000 kuna namijenjenih za potrebe provedbe projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača, financiranog iz sredstava programa Obzor 2020.

Prihodi od donacija uključuju i donacije 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 5.093.566 kuna.

Za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 47.477.633 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/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“, 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) „35113 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Doktorandi“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 47.477.633 kuna, već samo iznos od 33.356.930 kuna koji je utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten cjelokupni odgođeni prihod iz prethodne 2018. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 25.809.416 kuna, te povrat sredstava krajnjih korisnika u ukupnom iznosu od 14.104 kuna koji je nastao zbog povrata sredstava isplaćenih za bolovanja doktoranada, a za koje se naknadno utvrdilo da terete sredstva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Spomenuti iznosi povrata također su evidentirani na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“ te su uključeni u cjelokupni iznos isplaćen doktorandima u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 33.356.930 kuna. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“ evidentirano 39.799.173 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2020. godini.

Potrebno je dodati da je u navedeni iznos od 33.356.930 kuna utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uključen i iznos od 272.001 kuna koji se odnosi na financiranje neprihvatljivih troškova Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti (iz Europskih strukturnih fondova), sukladno Odlukama Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/10, Urbroj: 63-02/01-19-44 te Klasa: 120-02/18-02/08, Urbroj: 63-02/01-18-37), a koji su nastali tijekom 2019. godine.



Također je važno naglasiti da je Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine financirala iz odgođenog prihoda namijenjenog za izvršenje programa doktoranada Zaklade i neprihvatljive troškove Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti (iz Europskih strukturnih fondova) u iznosu od 130.946 kuna koji su nastali tijekom 2018. godine. Zbog navedenog, vidljiva je razlika od 130.946 kuna između iznosa prikazanog na računu (kontu) „35113 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Doktorandi“ (33.356.930 kuna) u odnosu na iznos prikazan na prometu tijekom 2019. godine na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/Doktorandi“ (33.487.876 kuna). Način evidentiranja ovakvih poslovnih promjena detaljno je pojašnjen u dvjema službenim bilješkama koje se nalaze u privitku ovih Bilješki.

Sredstvima Drugog projekta tehnologijskog 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. Za provedbu ovog projekta Zaklada u 2019. godini bilježi prihode u iznosu od 148.179 kuna. Rashodi za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja (STP II) u 2019. godini odgovaraju spomenutim prihodima.

U prihode od donacija iz državnog proračuna uključena je i vrijednost donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) u iznosu od 68.375 kuna za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke. 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 Primljene prirodne donacije dugotrajne nefinancijske imovine“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku amortizacije i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35119 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/NEOS baza“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 273.500 kuna, već iznos od 68.375 kuna koji je amortiziran u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine.

Za Hrvatsko-švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 905.499 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35115 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Hrvatsko-švicarski istraživački program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 905.499 kuna, već iznos od 822.939 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1.

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



siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten cjelokupni odgođeni prihod iz prethodne 2018. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 133.994 kuna. Iznos od 822.939 kuna se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 797.663 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: naknade troškova službenih putovanja radnicima u iznosu od 21.162 kuna; naknade troškova službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 2.225 kuna, troškove revizorskih usluga u iznosu od 1.625 kuna, te negativne tečajne razlike koje nastaju uslijed plaćanja u inozemstvo u iznosu od 264 kuna. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ evidentirano 216.553 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova ovog programa u 2020. godini.

Za Tenure Track pilot program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 5.288.035 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos evidentiran je na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35117 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Tenure Track Pilot Program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ je prikazan iznos od 7.081.787 kuna utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten veći dio odgođenog prihoda iz prethodne 2018. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, a koji je prenesen u 2019. godinu u ukupnom iznosu od 8.123.402 kuna. Iznos od 7.081.787 kuna se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 7.057.452 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: naknade troškova službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 2.019 kuna, naknade troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima u iznosu od 5.954 kuna, troškove revizorskih usluga u iznosu od 12.500 kuna, troškove reprezentacije u iznosu od 3.850 kuna, te negativne tečajne razlike koje nastaju uslijed plaćanja u inozemstvo u iznosu od 12 kuna. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“ evidentirano 6.329.650 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova ovog programa u 2020. godini.

Za Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 17.599.355 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35131 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte/ESF doktorandi“. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten veći dio odgođenog prihoda iz prethodne 2018. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, a koji je prenesen u 2019. godinu u ukupnom iznosu od 407.174 kuna. U navedenom iznosu je sadržan i iznos od 34.457 kuna rezerviran isključivo za troškove amortizacije (do 2021. godine) koji sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda nije prihvatljiv trošak, već je prihvatljiv isključivo izdatak za nabavu opreme u trenutku nabave iste. Međutim, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, trošak amortizacije je nužno uključiti u ukupan iznos troškova ove aktivnosti te navedeni iznos troškova umanjuje iznos sredstava na kontu primljenih predujmova („249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“) i zatim se

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



prebacuje na konto prihoda („35131 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte/ESF doktorandi“). S obzirom na navedeno, potrebno je naglasiti da je trošak amortizacije u 2019. godini iznosio 10.790 kuna dok 23.667 kuna ostaje rezervirano za isti trošak u budućim razdobljima te je upravo taj iznos evidentiran na dan 31. prosinca 2019. godine na računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“. Na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ je prikazan iznos od 17.982.862 kuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine.

S druge strane, ukupni rashodi evidentirani tijekom 2019. godine su u iznosu od 20.541.742 kuna te je u usporedbi s evidentiranim prihodima vidljiva razlika od 2.558.880 kuna. Navedenu razliku je, sukladno Odluci Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/04, Urbroj: 63-02/01-19-8), financirala Zaklada iz sredstava odgođenog prihoda namijenjenog za izvršenje programa doktoranada Zaklade. Iznos od 20.541.742 kuna se najvećim dijelom odnosi na isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za doktorande u iznosu od 20.174.090 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: rashode za plaće, prigodne nagrade radnicima i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 308.825 kuna za dva radnika zaposlena na provedbi programa; trošak računalnih usluga u iznosu od 30.000 kuna; trošak reprezentacije u iznosu od 18.037 kuna; te trošak amortizacije u iznosu od 10.790 kuna.

Sukladno svemu navedenom, sučeljavanjem prihoda i rashoda po završetku 2019. godine utvrđen je manjak prihoda za ovu aktivnost na razredu vlastitih izvora (razred 5), računu (kontu) „522211 Manjak prihoda/ESF doktorandi“ u iznosu od 2.558.880 kuna.

Za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 8.296.713 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35132 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte/ESF Znanstvena suradnja“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ je prikazan iznos od 8.524.463 kuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten veći dio odgođenog prihoda iz prethodne 2018. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, a koji je prenesen u 2019. godinu u ukupnom iznosu od 866.708 kuna. U navedenom iznosu je sadržan i iznos od 12.115 kuna rezerviran isključivo za troškove amortizacije (do 2022. godine) koji sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda nije prihvatljiv trošak, već je prihvatljiv isključivo izdatak za nabavu opreme u trenutku nabave iste. Međutim, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, trošak amortizacije je nužno uključiti u ukupan iznos troškova ove aktivnosti te navedeni iznos troškova umanjuje iznos sredstava na kontu primljenih predujmova („249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“) i zatim se prebacuje na konto prihoda („35132 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte/ESF Znanstvena suradnja“). S obzirom na navedeno, potrebno je naglasiti da je trošak amortizacije u 2019. godini iznosio 3.381 kuna dok 8.734 kuna ostaje rezervirano za isti trošak u budućim razdobljima. Na dan 31. prosinca 2019. godine, na računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“ evidentiran je iznos od 638.958 kuna namijenjen isključivo podmirivanju troškova Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja u 2020. godini.

Ukupni rashodi evidentirani tijekom 2019. godine u iznosu od 8.524.463 kuna odgovaraju evidentiranim prihodima te se najvećim dijelom odnose na isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za projekte u iznosu od 7.961.053 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: rashode za plaće, prigodne nagrade radnicima i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 350.595 kuna za dvije radnice zaposlene na provedbi programa; naknade

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



i troškove službenih putovanja članova Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja u iznosu od 15.974 kuna; naknade troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima u iznosu od 15.810 kuna; neizravne troškove (pošta, čišćenje, uredski materijal i materijal za održavanje) u ukupnom iznosu od 16.909 kuna; trošak računalnih usluga u iznosu od 147.750 kuna; trošak ostalih materijala za potrebe redovnog poslovanja (organizacija sastanaka panela) u iznosu od 2.091 kuna; trošak reprezentacije u iznosu od 10.900 kuna; te trošak amortizacije u iznosu od 3.381 kuna.

Za projekt Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača financiranog iz sredstava programa Obzor 2020 Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 75.000 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (konto) „29225 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/ERN 2019-09“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35133 Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte/ERN 2019-09“. Iz tog razloga na računu (konto) „Prihodi od donacija“ je prikazan iznos od 75.000 kuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine.

S druge strane, ukupni rashodi evidentirani tijekom 2019. godine su u iznosu od 102.323 kuna te je u usporedbi s evidentiranim prihodima vidljiva razlika od 27.323 kuna. Navedenu razliku odnosno sve troškove koji su nastali tijekom provedbe ovog projekta, a za koje nije bilo raspoloživih sredstava, Zaklada je tijekom 2019. godine financirala iz svojih sredstava namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, a sukladno Odluci Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/21, Urbroj: 63-02/01-19-4). Svi nastali troškovi koje je Zaklada financirala, bit će vraćeni Zakladi tijekom 2020. godine u trenutku uplate preostalog iznosa odnosno nakon verifikacije završnog izvješća projekta. Iznos od 102.323 kuna se odnosi na sljedeće troškove: izradu promidžbenog materijala, uslugu najma opreme, intelektualne usluge (trening trenera), grafičke usluge te usluge cateringa u svrhu provedbe ovog projekta u ukupnom iznosu od 60.359 kuna; uredskog materijala, ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja (eprovete, pipete i sl.) te sirovina potrebnih za provedbu ovog projekta u ukupnom iznosu od 35.651 kuna; sitnih predmeta uništenih tijekom provedbe Europske noći istraživača u iznosu od 318 kuna; te kapitalnih donacija iz EU sredstava (odnose se na donacije predmeta koji su se koristili tijekom provedbe ove aktivnosti školama koje su sudjelovale u provedbi, a s kojima su zaključeni ugovori o namjenskim donacijama) u iznosu od 5.995 kuna.

Sukladno svemu navedenome, sučeljavanjem prihoda i rashoda po završetku 2019. godine utvrđen je manjak prihoda za ovu aktivnost na razredu vlastitih izvora (razred 5), računu (kontu) „52212 Manjak prihoda/ERN“ u iznosu od 27.323 kuna.

Važno je dodati da je Zakladi 21. prosinca 2018. uplaćen iz državnog proračuna iznos od 1.500.000 kuna za potrebe provedbe aktivnosti „ERA-NET Cofund in Quantum Technologies 2019 (QuantERA 2019)“. Navedeni iznos nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u 2019. godini u jer se, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos mora evidentirati na razredu obveza (razred 2), računu (konto) „292241 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/QuantERA 2019“, s kojeg će se iznos umanjivati u trenutku nastanka troška po odobrenju namjeni za provedbu aktivnosti, te će se prebacivati na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351181 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/QuantERA 2019“. Slijedom navedenog, na dan 31. prosinca 2019. godine, na računu (konto) „Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/QuantERA 2019“ evidentiran je cjelokupni iznos namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti QuantERA 2019.



S obzirom da je Zakladi krajem 2019. godine izvršena uplata iz Državnog proračuna za provedbu aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA) također u iznosu od 1.500.000 kuna, a u istoj godini nije bilo isplata krajnjim korisnicima, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je također evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „292242 Odgođeno priznavanje prihoda/namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/QuantERA“, s kojeg će se iznos umanjivati u 2020. godini u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu ove aktivnosti, te će se prebacivati na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351182 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/QuantERA“.

Za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine, Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti izvršio je uplatu donacija u iznosu od 5.093.566 kuna. Ovim programom se po prvi puta proračunska sredstva iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti 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 3.957.619 kuna obuhvaćaju: prihode od refundacija u iznosu od 23.146 kuna; prihod ostvaren iz raspodjele prihoda u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina nastalih kao rezultat provođenja projekata u iznosu od 68 kuna; te ostale nespomenute prihode u iznosu od 3.934.405 kuna. Prihodi od refundacija uključuju refundacije troškova službenih putovanja 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 održanih sastanaka navedenog vijeća u 2019. godini), te za izvršnu direktoricu dr. sc. Irenu Martinović Klarić (članica Programskog odbora Obzor 2020 konfiguracija Zdravlje, demografske promjene i kvaliteta života, također za potrebe održanog sastanka u 2019. godini kao i sastanka vezano uz djelovanje Odbora za europski istraživački prostor i inovacije/ERAC). Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 3.934.405 kuna su povrti od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Ovakve povrtate Zaklada mora evidentirati na računu (kontu) broj 36334 "Ostali nespomenuti prihodi" sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

Bilješka br. 2

Iz indeksa 122,4 iskazanog u retku pod brojem računa 3 i stupcu 6 (AOP 001) je vidljivo da su ukupni prihodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih prihoda prethodne godine za 22,4%.

Iz indeksa 97,00 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja manji od prihoda od imovine prethodne godine za 3%. Smanjenje je uzrokovano stanjem na financijskom tržištu u 2019. godini, odnosno izrazito niskim kamatnim stopama na oročene depozite.

Iz indeksa 121,80 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 prethodne godine za 21,8%. Do povećanja je došlo uslijed povećanog financiranja tijekom provedbe sljedećih programa: Drugog projekta tehnološkog razvoja - STP II, Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa, Tenure Track pilot programa, Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti, Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja i Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena, što je rezultiralo i



povećanjem prihoda. Također Zaklada je tijekom 2019. godine provodila i novi projekt Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača.

Iz indeksa 157,90 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 040) je vidljivo da su ostali prihodi u izvještajnom razdoblju veći od ostalih prihoda prethodne godine za 57,9% 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. 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 2019. godine iznose 201.338.454 kuna (AOP 054). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (192.258.766 kuna odnosno 95,5%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava uključujući i isplate za doktorande Zaklade, isplate projekata po aktivnostima Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa; Tenure Track pilot programa; isplate za doktorande Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); isplate projekata za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja (ESF); te isplate za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena.

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine bilježi ukupno 201.338.454 kuna rashoda (AOP 054) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 5.299.379 kuna (AOP 055); materijalne rashode u iznosu od 3.465.338 kuna (AOP 067); rashode amortizacije u iznosu od 288.545 kuna (AOP 108); financijske rashode u iznosu od 24.451 kuna (AOP 109); rashode za donacije u iznosu od 192.258.766 kuna (AOP 120); te ostale rashode u iznosu od 1.975 kuna (AOP 128).

Rashodi za radnike u iznosu od 5.299.379 kuna (AOP 055) se odnose na rashode za bruto plaće 36 radnika (od toga 4 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda - ESF te 2 radnice na roditeljskom dopustu) u iznosu od 4.410.112 kuna (AOP 057); na rashode za plaće u naravi u iznosu od 27.637 kuna (AOP 058); na rashode za doprinose na bruto plaću u iznosu od 704.195 (AOP 062); te na ostale rashode za radnike (materijalna prava zaposlenika) u iznosu od 157.435 kuna (AOP 061).

Materijalni rashodi u iznosu od 3.465.338 kuna (AOP 067) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 649.131 kuna (AOP 068); naknada članovima Upravnog odbora Zaklade, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja u iznosu od 257.450 kuna (AOP 072); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 653.932 kuna (AOP 082); rashoda za usluge u iznosu od 1.569.353 kuna (AOP 087); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 245.422 kuna (AOP 097); te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 90.050 kuna (AOP 102).

Rashodi naknada troškova radnicima u iznosu od 649.131 kuna (AOP 068) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 377.930 kuna (AOP 069), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 145.972 kuna (AOP 070) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 125.229 kuna (AOP 071).

Troškovi službenih putovanja radnika u iznosu od 377.930 kuna (AOP 069) obuhvaćaju troškove službenih putovanja zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe svih aktivnosti Zaklade.



Troškovi naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 145.972 kuna (AOP 070) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 125.229 kuna (AOP 071) 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, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja u iznosu od 257.450 kuna (AOP 072) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje njihovih aktivnosti u iznosu od 164.647 kuna (AOP 073) te troškove njihovih službenih putovanja u iznosu od 92.803 kuna (AOP 074).

Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 653.932 kuna (AOP 082) 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) kao i autorske naknade inozemnih recenzentata Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 406.039 kuna (AOP 083), zatim na troškove službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade u iznosu od 215.184 kuna (AOP 084) te na naknade ostalih troškova vanjskih suradnika Zaklade (kotizacije za prisustvovanje radionicama za potrebe Tajništva Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 32.709 kuna (AOP 085).

Rashodi za usluge u iznosu od 1.569.353 kuna (AOP 087) se sastoje od usluga telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 74.370 kuna (AOP 088); usluga tekućeg održavanja u iznosu od 61.951 kuna (AOP 089); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 90.715 kuna (AOP 090); komunalnih usluga u iznosu od 8.004 kuna (AOP 091); troškova zakupa i najma u iznosu od 356.179 kuna (AOP 092); zdravstvenih usluga u iznosu od 27.370 kuna (AOP 093), intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 71.776 kuna (AOP 094); računalnih usluga u iznosu od 732.553 kuna (AOP 095) i ostalih usluga u iznosu od 146.435 kuna (AOP 096).

Usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 74.370 kuna (AOP 088) obuhvaćaju trošak telefona i interneta u iznosu od 49.718 kuna, trošak poštanskih usluga u iznosu od 23.127 kuna i trošak prijevoza (dostave) u iznosu od 1.525 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 61.951 kuna (AOP 089) se odnose na trošak servisa klimatizacijskih uređaja i plinskog bojlera, održavanja fotokopirnih uređaja, kabliranja poslovnih prostorija, soboslikarskih i ličilačkih radova u uredu Zaklade u Zagrebu kao i održavanja podnih obloga u uredu Zaklade u Zagrebu.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 90.715 kuna (AOP 090) se odnose na troškove informiranja o svakodnevnim novostima koje se odnose na područje znanosti u Republici Hrvatskoj te raspisivanje natječaja za zapošljavanje u Zakladi tijekom 2019. godine. U ovu kategoriju ulazi i izrada promidžbenih materijala za potrebe provedbe svih aktivnosti Zaklade.

Komunalne usluge u iznosu od 8.004 kuna (AOP 091) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 356.179 kuna (AOP 092) se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji u iznosu od 93.641 kuna, najma opreme i vozila (za potrebe provedbe projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača) u iznosu od 15.105 kuna te na troškove najma računalnih licenci neophodnih za nesmetano poslovanje Zaklade u iznosu od 247.433 kuna.

Zdravstvene usluge u iznosu od 27.370 kuna (AOP 094) se odnose na sistematske preglede zaposlenika Zaklade.

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



Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 71.776 kuna (AOP 094) se odnose na revizorske usluge u iznosu od 41.000 kuna i ostale intelektualne usluge u iznosu od 30.776 kuna.

Revizorske usluge proizlaze iz zakonski obvezne revizije godišnjih financijskih izvještaja Zaklade kao neprofitne organizacije te revizija potrebnih zbog financijske provjere provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa i Tenure Track pilot programa.

Ostale intelektualne usluge se odnose na usluge savjetovanja o javnoj nabavi te na stručne telefonske konzultacije s poreznim savjetnicima.

Računalne usluge u iznosu od 732.553 kuna (AOP 095) se sastoje od održavanja postojeće ICT opreme; održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade; dorade i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata i mrežnih stranica Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata; te održavanja sustava za urudžbiranje. 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 146.435 kuna (AOP 096) se odnose na grafičke usluge u iznosu od 32.091 kuna; usluge uređenja prostora u iznosu od 4.300 kuna; čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 59.099 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 5.225 kuna; usluge cateringa u iznosu od 19.875 kuna; te ostale nespomenute usluge u iznosu od 25.845 kuna.

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

Troškovi uređenja prostora se odnose na uređenja prostora u uredu Zaklade u Zagrebu.

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

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

Troškovi cateringa su vezani uz provedbu projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača.

Troškovi ostalih nespomenutih usluga se odnose na usluge izlučivanja arhivske građe Zaklade te uništavanje nepotrebne dokumentacije.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 245.422 kuna (AOP 097) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 185.757 kuna (AOP 098), troškova materijala i sirovina u iznosu od 9.116 kuna (AOP 099), troškova energije u iznosu od 18.741 kuna (AOP 100) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 31.808 kuna (AOP 101).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 104.294 kuna; stručne literature u iznosu od 6.274 kuna; materijala za održavanje (potrošnog materijala) u iznosu od 31.536 kuna; službene radne i zaštitne odjeće i obuće (za provedbu projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača) u iznosu od 4.974 kuna; te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja (namirnice za potrebe održavanja sastanaka panela i sjednica Upravnog odbora) u iznosu od 38.679 kuna.

Troškovi materijala i sirovina u iznosu od 9.116 kuna su vezani uz provedbu projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača.

Troškovi energije odnose se na troškove električne energije u iznosu od 10.558 kuna te troškove lož ulja za grijanje i dizel goriva u iznosu od 8.183 kuna.

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

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 90.050 kuna (AOP 102) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 44.183 kuna (AOP 104), troškova članarina u iznosu od 45.469 kuna (AOP 105) te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 398 kuna (AOP 107).

Troškovi reprezentacije se odnose na ugošćavanje poslovnih partnera Zaklade.

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

Ostali nespomenuti materijalni rashodi se odnose na javnobilježničke pristojbe u iznosu od 80 kuna te na trošak sitnih predmeta uništenih tijekom provedbe Europske noći istraživača u iznosu od 318 kuna.

Rashodi amortizacije u iznosu od 288.545 kuna (AOP 108) se odnose na troškove koji su obračunati na temelju nabavne vrijednosti dosadašnje dugotrajne imovine, procijenjenog korisnog vijeka upotrebe dugotrajne imovine i propisanih stopa amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine.

Financijski rashodi u iznosu od 24.451 kuna (AOP 109) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 21.694 kuna (AOP 116), negativne tečajne razlike u iznosu od 2.713 kuna (AOP 117) te zatezne kamate u iznosu od 44 kuna (AOP 118).

Donacije u ukupnom iznosu od 192.258.766 kuna (AOP 120) se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ rok 11-2013 u iznosu od 341.023 kuna; programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 09-2014 u iznosu od 6.964.654 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 06-2016 u iznosu od 27.425.123 kuna; programa „Uspostavni istraživački projekti“ rok 05-2017 u iznosu od 21.092.534 kuna; „Istraživački projekti“ rok 01-2018 u iznosu od 12.927.093 kuna; „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 04-2019 u iznosu od 47.070.550 kuna; programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2016 u iznosu od 369.632 kuna, rok 2017 u iznosu od 867.680 kuna i rok 2018 u iznosu od 601.700 kuna; programa „Izgradnja hrvatskoga strukovnog nazivlja“ rok 2017 u iznosu od 140.830 kuna. Uz navedene isplate, u 2019. 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 5.093.566 kuna. Za ugovorne obveze Projekta razvoja karijera mladih istraživača Zaklade u 2019. godini isplaćeno je 33.356.930 kuna, dok je za ugovorne obveze Projekta razvoja karijera mladih istraživača financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda u 2019. godini isplaćeno 20.174.090 kuna. Nadalje, za ugovorne obveze Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa isplaćeno je 797.663 kuna, za ugovorne obveze Tenure Track pilot programa isplaćeno je 7.057.452 kuna, a za ugovorne obveze Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja isplaćeno je 7.961.053 kuna. U 2019. godini su također isplaćene kapitalne donacije zbog provedbe projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača u iznosu 17.193 kuna.

Ostali rashodi u iznosu od 1.975 kuna (AOP 128) se odnose na neotpisanu vrijednost i rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu od 1.945 kuna (AOP 135) te na ostale nespomenute rashode u iznosu od 30 kuna (AOP 138) odnosno na trošak otkazanog javnog prijevoza u svrhu službenog putovanja zaposlenice Zaklade.

Bilješka br. 4

Iz indeksa 127,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 054) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih rashoda prethodne godine za 27%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande.

Iz indeksa 127,7 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 055) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja veći od rashoda za radnike prethodne godine za 27,7%. Do povećanja rashoda za radnike je došlo zbog dodatnih zapošljavanja tijekom 2019. godine. Isto je vidljivo i iz indeksa 127,5 iskazanog u retku pod brojem računa 411 i stupcu 6 (AOP 056) te iz indeksa 123,1 iskazanog u retku pod brojem računa 413 i stupcu 6 (AOP 062).



Iz indeksa 129,6 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 067) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od materijalnih rashoda prethodne godine za 29,6%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova službenih putovanja zaposlenika (povećani broj aktivnosti koje provodi Odjel za međunarodne programe i fondove), troškova računalnih usluga te zbog provedbe novog projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača.

Iz indeksa 167,5 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 068) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 67,5%. Iz indeksa 165,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 069) vidljivo je povećanje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za 65,3%. Povećanje je uzrokovano povećanjem broja aktivnosti koje provodi Zaklada prvenstveno aktivnosti koje provodi Odjel za međunarodne programe i fondove. Povećanje od 346,6% je vidljivo iz indeksa 446,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 071), a odnosi se na stručno usavršavanje zaposlenika zbog veće potrebe za njihovim dodatnim usavršavanjem iz djelokruga rada Zaklade.

Iz indeksa 98,7 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja izvještajnog razdoblja gotovo jednaki navedenim rashodima prethodne godine.

Iz indeksa 88,6 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 082) je vidljivo da su rashodi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 11,4%. 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 najviše došlo zbog manjeg broja isplata naknada za autorske naknade vrednovateljima izvješća projekata Zaklade.

Iz indeksa 140,9 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 40,9%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je najviše došlo zbog povećanja troškova tekućeg održavanja, troškova zakupnina i najamnina, troškova računalnih usluga i ostalih usluga. Iz indeksa 484,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4252 i stupcu 6 (AOP 089) je vidljivo da su troškovi tekućeg održavanja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 384,4%. Do povećanja ovih rashoda došlo je uslijed potrebe za soboslikarskim i ličilačkim radovima u uredu Zaklade u Zagrebu kao i održavanja podnih obloga u uredu Zaklade u Zagrebu. Iz indeksa 139,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4255 i stupcu 6 (AOP 092) je vidljivo da se rashodi za zakupnine i najamnine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 39,2%. Do povećanja rashoda za zakupnine i najamnine došlo je uslijed povećanja cijene zakupa prostora ureda Zaklade u Opatiji kao i zbog povećanja broja računalnih licenci u najmu, a najviše zbog troška najma licence za program Elsevier (pretraživač znanstvenih recenzata i vrednovatelja). Iz indeksa 139,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4258 i stupcu 6 (AOP 095) je vidljivo da su rashodi za računalne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 39,1%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata te razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata. Iz indeksa 216,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4259 i stupcu 6 (AOP 096) je vidljivo da su rashodi za ostale usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 116,1%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog povećanih potreba za grafičkim uslugama i uslugom čišćenja poslovnih

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



prostora kao i zbog troškova novih usluga (u odnosu na 2018. godinu) uređenja prostora ureda Zaklade u Zagrebu te usluga izlučivanja arhivske građe Zaklade i uništavanja nepotrebne dokumentacije.

Iz indeksa 252,6 iskazanog u retku pod brojem računa 426 i stupcu 6 (AOP 097) je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 152,6%. Iz indeksa 281,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4261 i stupcu 6 (AOP 098) je vidljivo da su rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 181,5%. Iz indeksa 220,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4264 i stupcu 6 (AOP 101) je vidljivo da su rashodi za sitni inventar izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 120,2%. U 2019. godini je povećan broj zaposlenika u Zakladi te se time povećala i nabava uredskog materijala i sitnog inventara te je Zaklada u 2019. godini provodila novi projekt Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača.

Iz indeksa 118,0 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 102) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 18%. Iz indeksa 121,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4292 i stupcu 6 (AOP 104) je vidljivo da su rashodi za reprezentaciju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 21,9%. Povećanje troškova reprezentacije povezano je s povećanim brojem aktivnosti Zaklade. Iz indeksa 113,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4293 i stupcu 6 (AOP 105) je vidljivo da su rashodi za članarine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 13,5%. Povećanje ovih troškova nastalo je uslijed uvećanog iznosa članarine za Zakladu u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji.

Iz indeksa 100,6 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 108) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja gotovo jednaki rashodima amortizacije prethodne godine. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2019. godini iznosila je 386.795 kuna (AOP 165, AOP 168 i AOP 169).

Iz indeksa 115,1 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 109) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja veći od financijskih rashoda prethodne godine za 15,1%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je najviše došlo zbog povećanog iznosa bankarskih usluga kao i negativnih tečajnih razlika nastalih uslijed plaćanja u inozemstvo.

Iz indeksa 127,0 iskazanog u retku pod brojem računa 45 i stupcu 6 (AOP 120) je vidljivo da su rashodi za donacije izvještajnog razdoblja veći od istih rashoda prethodne godine za 27%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande.

Iz indeksa 59,0 iskazanog u retku pod brojem računa 46 i stupcu 6 (AOP 128) je vidljivo da su ostali rashodi izvještajnog razdoblja manji od ostalih rashoda prethodne godine za 41%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo s obzirom da nije bilo potrebe otkazivanja službenih putovanja kao što je to bio slučaj u prethodnoj godini.

Bilješka br. 5

S obzirom da su ukupni prihodi za 2019. godinu iznosili 174.116.773 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 201.338.454 kuna (AOP 054), na kraju godine utvrđen je manjak prihoda u iznosu od 27.221.681 kuna (AOP 150). Slijedom navedenog, prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 115.835.674 kuna (AOP 151) pokriven je manjak prihoda iz 2019. godine te je preostao višak prihoda u iznosu od 88.613.993 (AOP 154) koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

Navedeni preneseni višak sastoji se od 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti; od 80.800.196 kuna prenesenog viška za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata; te od 400.000 kuna prenesenog viška za rad Zaklade (sukladno Odluci Upravnog odbora Klasa: 120-02/19-02/30, Urbroj: 63-02/01-19-3). No na gore navedeni višak prihoda (u iznosu od

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



88.613.993 kuna) utječe manjak prihoda iskazan na aktivnosti/mjestu troška Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 2.558.880 kuna kao i manjak prihoda iskazan na aktivnosti/mjestu troška projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača u iznosu od 27.323 kuna.

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 2019. godine za sve aktivnosti Zaklade iznosi 128.631.206 kuna. U navedeni iznos nije uključeno 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade s obzirom da je navedeni iznos 31. prosinca 2019. bio oročen.

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 2019. godine iznosilo 142.716.824 kuna (AOP 156),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 301.236.391 kuna (dugovna strana, AOP 157) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 315.322.009 kuna (potražna strana, AOP 158) tijekom 2019. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje na kraju 2019. godine (31. prosinca 2019.) iznosilo 128.631.206 kuna (AOP 159),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine iznosio 36 (AOP 160), odnosno 33 (AOP 161).

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 2019. godine iznosila je 139.464.260 kuna (AOP 001) od kojih se 719.308 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 138.744.952 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 719.308 kuna (AOP 002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 94.522 kuna (AOP 003), proizvedena dugotrajna imovina (uredska oprema i namještaj, ostala uredska oprema, telefoni i ostali komunikacijski uređaji, računalni programi te ostala nematerijalna proizvedena imovina) u iznosu od 624.786 kuna (AOP 018) te sitni inventar u iznosu od 0 kuna (AOP 051). 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 2019. godine u iznosu od 138.744.952 kuna (AOP 074) čine novac u banci i blagajni u iznosu od 128.631.207 kuna (AOP 075); depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od radnika i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju, potraživanja za predujmove i ostala nespomenuta potraživanja) u iznosu od 10.020.925 kuna (AOP 083); potraživanja za prihode u iznosu od 15.153 kuna (AOP 133); te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 77.667 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2019. godine čine novac u banci u iznosu od 128.628.629 kuna (AOP 076) i novac u blagajni u iznosu od 2.578 kuna (AOP 081). Ostatak financijske imovine 31. prosinca 2019. 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 plog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Potraživanja od radnika u iznosu od 16 kuna (AOP 088) se odnose na povrat više isplaćenog predujma za službeno putovanje zaposlenika. Ostala potraživanja u iznosu od 15.758 kuna (AOP 095) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radnicima tijekom privremene nesposobnosti za rad, na potraživanja za plaćene predujmove za potrebe redovnog poslovanja Zaklade, te na preplaćeni iznos računa dobavljaču. Potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 15.153 kuna (AOP 133) se odnose na pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine te na potraživanje za prihod ostvaren u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina nastalih kao rezultat provođenja projekata. Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 74.092 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2019. godini, a koji se odnose na 2020. godinu (pretplate na stručne časopise i najam računalnih licenci). Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 3.575 kuna (AOP 144) se odnosi na prihode koji pripadaju 2019. godini, ali u 2019. godini nije dospjela njihova naplata. Radi se o uplati iz Ministarstva znanosti i obrazovanja, a koja se odnosi na podmirenje troškova provedbe Drugog projekta tehnolojskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iz prosinca 2019. godine.

Bilješka br. 2

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 139.464.260 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 50.850.267 kuna (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 88.613.993 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2019. godine čine obveze za radnike u iznosu od 461.318 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 150.395 kuna (AOP 156), ostale obveze u iznosu od 7.365.308 kuna (AOP 170) te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 42.873.246 kuna (AOP 190). Obveze za radnike u iznosu od 461.318 kuna (AOP 148) se odnose na bruto plaću, pripadajuće doprinose na plaću i ostale obveze prema zaposlenicima (materijalna prava zaposlenika) za mjesec prosinac 2019. godine, a koji su isplaćeni u siječnju 2020. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 150.395 kuna (AOP 156) se odnose na službena putovanja zaposlenika i prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2019. godine u iznosu od 24.160 kuna (AOP 157); na neto naknade za redovno obavljanje aktivnosti i službena putovanja članova Upravnog odbora Zaklade, članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja u ukupnom iznosu od 16.235 kuna (AOP 158); na naknade vanjskih suradnika Zaklade (putni nalozi vanjskih suradnika) u iznosu od 6.783 kuna (AOP 160); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 89.953 kuna (AOP 161); i na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 13.264 kuna (AOP 163) koje se odnose na doprinose i poreze na naknade za redovno obavljanje aktivnosti i službena putovanja članova Upravnog odbora Zaklade, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja te na poreze i doprinose na primljene predujmove za provedbu Hrvatsko-švicarskog programa; Tenure Track pilot programa; Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja; te jamčevni plog dobavljača prema Okvirnom sporazumu, Klasa: 700-02/18-02/04, Ur.broj: 63-02/01-18-1. Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu od 42.873.246 kuna (AOP 192) se odnose na odgođene prihode namijenjene podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2020. godini; na odgođene prihode programa ERA-NET Cofund in Quantum Technologies 2019 (QuantERA

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



2019); na odgođene prihode programa ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA); te na procijenjenu neamortiziranu vrijednost doniranog računalnog sustava M&E NEOS (primljena naturalna donacija dugotrajne nefinancijske imovine).

Zaklada nema evidentiranih vlastitih izvora (AOP 196). Višak prihoda koji Zaklada prenosi u 2020. godinu iznosi 88.613.993 kuna (AOP 199).

Bilješka br. 3

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (AOP 201) evidentiran je iznos od 173.585 kuna. Navedeni iznos se odnosi na opremu Hrvatske akademske i istraživačke mreže (CARNet) koju je Zaklada dobila na korištenje bez naknade. S obzirom na navedeno Zaklada je takvu opremu evidentirala u iznosu od 4 kuna na poziciji izvanbilančnih zapisa. Nadalje, iznos od 173.585 kuna uključuje i zadužnicu na iznos od 173.580 kuna koju je Zaklada morala dostaviti Zagrebačkoj banci d.d. Također, iznos od 173.585 kuna uključuje i pravo korištenja poslovnog prostora za potrebe poslovanja Zaklade na adresi Ilica 24, Zagreb. Zaklada je pravo korištenja poslovnog prostora evidentirala u iznosu od 1 kuna, s obzirom da nije dobila povratnu informaciju o procjeni vrijednosti poslovnog prostora od strane vlasnika istog, odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Bilješka br. 4

Zaklada je tijekom 2019. godine imala četiri (4) ispravka pogreški prethodnih razdoblja (vidljivo usporedbom iznosa na AOP 154 za 2018. godinu i AOP 151 za 2019. godinu). Način evidentiranja ovih ispravaka detaljno je pojašnjen u četiri službene bilješke koje se nalaze u prilogu ovih Bilješki.

Nadalje, Zaklada je tijekom 2019. godine kao i na dan 31. prosinca 2019. godine imala sklopljen Ugovor o izdavanju i korištenju Business MasterCard kartice (izdane na ime predsjednika Upravnog odbora i izvršne direktorice Zaklade) sa Zagrebačkom bankom d.d.. U svrhu osiguranja naplate tražbine Zagrebačke banke d.d. na temelju navedenog Ugovora, Zaklada je Zagrebačkoj banci d.d. bila dužna dostaviti instrument osiguranja odnosno zadužnicu na iznos od 173.580 kuna, a koju Zagrebačka banka d.d. ima pravo zadržati do trenutka raskida Ugovora.

Zaklada tijekom 2019. godine niti na dan 31. prosinca 2019. godine nije imala ostale 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 2019. godine niti na dan 31. prosinca 2019. godine ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

Mjesto i datum:

Zagreb, 21. veljače 2020. godine

KLASA: 20-02/20-02/06
UR BROJ: 63-02/01-20-7



Potpis zakonskog predstavnika:

akademik Dario Vretenar
predsjednik Upravnog odbora

