

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

OPĆI PODACI

Naziv proračunskog korisnika: Hrvatska zaklada za znanost

Adresa: Ilica 24, 10 000 Zagreb

OIB: 88776522763

MB: 01626841

RKP broj: 52209

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

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

Osoba ovlaštena za zastupanje: prof. dr. sc. Ozren Polašek, upravitelj Zaklade

Zakladna svrha: Svrha Zaklade je razvoj i promicanje znanosti i tehnologije u Republici Hrvatskoj s ciljem osiguravanja održivog znanstvenog, tehnološkog, društvenog i gospodarskog razvoja (Zakon o Hrvatskoj zakladi za znanost, Narodne novine 57/22)

Porezni status Hrvatske zaklade za znanost: Hrvatska zaklada za znanost (u daljnjem tekstu Zaklada) nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost niti poreza na dobit

Broj radnika: Ukupan broj radnika na dan 31. prosinca 2023. godine iznosio je 38 (od toga 3 radnice na roditeljskom dopustu).

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/2022) propisan je oblik i sadržaj financijskih izvještaja, razdoblja za koja se sastavljaju te obveza i rokovi njihova podnošenja. Sastavni dio financijskih izvještaja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine čine i bilješke uz bilancu, bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, te bilješke uz izvještaj o obvezama.

Osnivač Hrvatske zaklade za znanost je Republika Hrvatska, a osnivačka prava i obveze, u ime Republike Hrvatske, ostvaruje ministarstvo nadležno za znanost. Skraćeni naziv Zaklade glasi HRZZ. Zaklada je središnja organizacija za financiranje znanosti u svim znanstvenim područjima u Republici Hrvatskoj.

Radi ostvarivanja svoje svrhe Zaklada dodjeljuje financijska sredstva:

- temeljnim istraživanjima te primijenjenim istraživanjima u ranoj fazi tehnološke spremnosti i znanstvenim istraživanjima koja su od strateškog interesa za Republiku Hrvatsku
- za razvoj karijera istraživača na doktorskoj i poslijedoktorskoj razini.

Zaklada potiče znanstvenu izvrsnost, kompetitivnost u financiranju istraživanja nacionalnih i/ili međunarodno prepoznatih istraživačkih tema te nacionalnu i međunarodnu suradnju i povezivanje, s ciljem razvoja gospodarstva te stvaranja novog okruženja i društva temeljenog na znanju.

Osnovnu imovinu Zaklade čini iznos od 1.327.228,08 eura, a osigurava ju osnivač Zaklade. Osnovnu imovinu Zaklade nije moguće umanjiti bez prethodne suglasnosti osnivača.

Zaklada je do 31. prosinca 2021. godine imala status neprofitne organizacije te je vodila poslovne knjige u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 121/14). Zaklada je od 01. siječnja 2022. godine proračunski korisnik državnog proračuna te vodi poslovne knjige u skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka br. 1: Šifra 6

Zaklada je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvarila ukupno 29.173.125,01 eura prihoda poslovanja (šifra 6) koji predstavljaju: pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.461.627,45 eura (šifra 63) odnosno pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632); prihode od imovine u iznosu od 13,25 eura (šifra 64), odnosno prihode od financijske imovine (šifra 641); te prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u iznosu od 27.711.484,31 eura (šifra 67) odnosno prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671).

Bilješka br. 2: Šifra 63

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.461.627,45 eura (šifra 63) se odnose na pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632) iz izvora 561 za provedbu Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 20.078,35 eura te za provedbu Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 1.318.658,22 eura, iz izvora 51 za provedbu OBZOR ERA-net BlueBioEconomy u iznosu od 1.000,00 eura, OBZOR ERA-net Chance u iznosu od 17.765,33 eura, za pokrivanje troškova službenog puta zaposlenika Zaklade na aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost u iznosu od 1.190,55 eura, te iz izvora 581 za provedbu Programa mobilnosti NPOO u iznosu od 102.935,00 eura. Iz indeksa 56,7 iskazanog u retku pod brojem računa (skupinom) 63 i stupcu 6 je vidljivo da su pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u izvještajnom razdoblju manje od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna istog razdoblja prethodne godine. Do smanjenja prihoda iskazanoj na skupini 63 došlo je zbog završetka provedbe Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Važno je spomenuti da je Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja

financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) također završio s provedbom 18. prosinca 2023. godine.

Bilješka br. 3: Šifra 64

Prihodi od imovine u iznosu od 13,25 eura se odnose na pasivne kamate po bankovnom računu. Pasivne kamate po transakcijskom računu Zaklade, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine namijenjene su za financiranje aktivnosti Projektno financiranje znanstvene djelatnosti.

Bilješka br. 4: Šifra 67

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u iznosu od 27.711.484,31 eura (šifra 67) odnosno prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671) obuhvaćaju prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 27.697.038,93 eura (šifra 6711) i prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712) u iznosu od 14.445,38 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 27.697.038,93 eura (šifra 6711) obuhvaćaju prihode za financiranje rashoda poslovanja iz izvora 11 za aktivnost Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost; za financiranje znanstveno-istraživačkih projekta Zaklade za aktivnost Projektno financiranje znanstvene djelatnosti; za financiranje plaća mladih istraživača za aktivnost Program doktoranada i poslijedoktoranada; te za financiranje znanstveno-istraživačkih projekta za aktivnost OBZOR ERA-NET BlueBioEconomy; zatim prihode za financiranje rashoda poslovanja iz izvora 12 za financiranje operativnih troškova za aktivnost Hrvatsko-švicarski istraživački program; za financiranje znanstveno-istraživačkih projekta za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track; za financiranje operativnih troškova za aktivnost Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti (ESF); te za financiranje operativnih troškova i za financiranje podprojekata za aktivnost Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (ESF); te prihode za financiranje rashoda poslovanja iz izvora 552 za financiranje znanstveno-istraživačkih projekta za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track.

Iz indeksa 131,5 iskazanog u retku pod brojem računa (odjeljkom) 6711 i stupcu 6 je vidljivo da su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja izvještajnog razdoblja veći od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja istog razdoblja prethodne godine. Do povećanja prihoda došlo je zbog toga jer su rashodi poslovanja u istom razdoblju prethodne godine financirani i sredstvima donosa koje je Zaklada prenijela iz neprofitnog sustava u sustav proračuna na izvoru 43, dok su u promatranom razdoblju isti rashodi financirani isključivo iz izvora financiranja 1 Opći prihodi i primici.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz izvora 11 za aktivnost Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost u iznosu od 14.445,38 eura.

Bilješka br. 5: Šifra 3

Zaklada je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvarila ukupno 29.241.870,41 eura rashoda poslovanja (šifra 3) koji predstavljaju: rashode za zaposlene u iznosu od 1.066.667,85 eura (šifra 31); materijalne rashode u iznosu od 455.617,00 eura (šifra 32); financijske rashode u iznosu od 173,64 eura (šifra 34); subvencije u iznosu od 188.667,58 eura (šifra 35); pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 27.359.315,82 eura (šifra 36); te ostale rashode u iznosu od 171.428,52 eura (šifra 38).

Bilješka br. 6: Šifra 31

Rashodi za zaposlene u iznosu od 1.066.667,85 eura (šifra 31) obuhvaćaju rashode za plaće u iznosu 895.084,13 eura (šifra 311), ostale rashode za zaposlene (materijalna prava radnika) u iznosu od 31.367,56 eura (šifra 312) i rashode za doprinose na plaće u iznosu od 140.216,16 eura (šifra 313). Rashodi za plaće u iznosu od 894.198,96 eura (šifra 3111) obuhvaćaju plaće za radnike Zaklade čije se plaće financiraju iz aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost, plaće za radnike koji su bili zaposleni na aktivnosti Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i plaće za radnike koji su bili zaposleni na aktivnosti Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Plaće za prekovremeni rad u iznosu od 885,17 eura (šifra 3113) se odnose na plaće za prekovremeni rad za radnike Zaklade čija se plaća financira iz aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost.

Iz indeksa 130,8 iskazanog u retku pod brojem računa (skupinom) 31 i stupcu 6 je vidljivo da su rashodi za zaposlene izvještajnog razdoblja veći od rashoda za zaposlene istog razdoblja prethodne godine. Do povećanja rashoda došlo je zbog manjeg broja sati provedenih na bolovanju na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u izvještajnom razdoblju, zbog promjene osnovice za izračun plaće za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine broj NN 127/2022), te zbog usklađivanja Pravilnika o unutarnjem redu Zaklade sa Akcijskim planom za osiguranje administrativnih kapaciteta Hrvatske zaklade za znanost.

Bilješka br. 7: Šifra 32

Materijalni rashodi u iznosu od 455.617,00 eura (šifra 32) obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 82.702,21 eura (šifra 321), rashode za materijal i energiju u iznosu od 22.934,90 eura (šifra 322), rashode za usluge u iznosu od 288.989,38 eura (šifra 323), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 15.013,67 eura (šifra 324) te ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 45.976,84 eura (šifra 329).

Naknade troškova zaposlenicima u iznosu od 82.702,21 eura (šifra 321) obuhvaćaju službena putovanja radnika u iznosu od 54.616,90 eura (šifra 3211) financirana iz aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost, iz aktivnosti Obzor ERA-NET BlueBioEconomy, iz aktivnosti Hrvatsko-švicarski istraživački program, iz aktivnosti Obzor ERA-NET Quanter II, te iz aktivnosti Obzor ERA-NET Chance. Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u iznosu od 18.144,85 eura (šifra 3212) obuhvaćaju naknade za prijevoz na posao i s posla za radnike koji se financiraju iz aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost rad, za radnike koji su bili zaposleni na aktivnosti Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i za radnike koji su bili zaposleni na aktivnosti Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja financiranog također iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 9.940,46 eura (šifra 3213) se odnose na edukacije zaposlenika koje su neophodne za redovno poslovanje Zaklade.

Iz indeksa 126,6 iskazanog u retku pod brojem računa (pod skupinom) 321 i stupcu 6 je vidljivo da su naknade troškova zaposlenima izvještajnog razdoblja veći od naknada troškova zaposlenima istog razdoblja prethodne godine. Do povećanja rashoda došlo je najvećim dijelom zbog većeg broja službenih putovanja zaposlenika Zaklade. Važno je spomenuti da su u izvještajnom razdoblju organizirani paneli za vrednovanje projektnih prijedloga zaprimljenih na natječaje koje objavljuje Hrvatska zaklada za znanost.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 22.934,90 eura (šifra 322) obuhvaćaju rashode financirane iz aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost i aktivnosti

Hrvatsko-švicarski istraživački program odnosno rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 17.599,09 eura (šifra 3221), rashode za energiju u iznosu od 4.367,03 eura (šifra 3223) te sitni inventar u iznosu 968,78 eura (šifra 3225). Iz indeksa 112,0 iskazanog u retku pod brojem računa (pod skupinom) 322 i stupcu 6 je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja veći od rashoda za materijal i energiju istog razdoblja prethodne godine. Do povećanja rashoda došlo je najvećim dijelom zbog potrebe za nabavom uredskog materijala, odnosno tonera i sitnog inventara te povećanjem cijena energenata i materijala za higijenske potrebe i njegu.

Rashodi za usluge u iznosu od 288.989,38 eura (šifra 323) obuhvaćaju rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 7.989,27 eura (šifra 3231), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 2.587,90 eura (šifra 3232), usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 18.565,12 eura (šifra 3233), komunalne usluge u iznosu od 2.004,58 eura (šifra 3234), zakupnine i najamnine u iznosu od 55.388,86 eura (šifra 3235) i zdravstvene usluge u iznosu od 5.287,79 eura (šifra 3236). Rashodi za usluge također obuhvaćaju i intelektualne i osobne usluge u iznosu od 72.156,25 eura (šifra 3237) koji se odnose na: rashode autorskih honorara i naknada temeljem ugovora o djelu za nacionalne vrednovatelje i neovisne stručnjake Zaklade zadužene za praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade i mladih istraživača u iznosu od 60.633,60 eura; rashode za odvjetničke usluge u iznosu od 3.750,00 eura; rashode za revizorske usluge u iznosu od 6.322,65 eura potrebnih zbog financijske provjere provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa i Tenure Track Pilot Programa; te na ostale intelektualne usluge, odnosno na usluge telefonskih konzultacija i savjetovanja iz računovodstvenog i poreznog područja u iznosu od 1.450,00 eura. Rashodi za usluge obuhvaćaju i računalne usluge (šifra 3238) u iznosu od 96.795,71 eura za aktivnost Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost i za aktivnost Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Ostale usluge (šifra 3239) u iznosu od 28.213,90 eura se odnose na grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja u iznosu od 10.713,91 eura; usluge čišćenja ureda Zaklade u Opatiji i Zagrebu u iznosu od 15.800,84 eura; te na ostale nespomenute usluge u iznosu od 1.699,15 eura, odnosno na usluge zaštite na radu.

Iz indeksa 104,8 iskazanog u retku pod brojem računa (pod skupinom) 323 i stupcu 6 je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja nešto veći od rashoda usluge istog razdoblja prethodne godine. Do povećanja rashoda došlo je najvećim dijelom zbog dorade elektroničkog sustava za prijavu i praćenje projekta koje Zaklada financira. Također u promatranom razdoblju su rashodi za usluge nešto veći od rashoda za usluge istog razdoblja prethodne godine zbog većeg broja objava oglasa za zapošljavanje, zbog izrade promidžbenog materijala za potrebe provedbe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja, zbog izrade promidžbenog materijala za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa, zbog promidžbenog materijala za potrebe Administracije i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost, te zbog ostalih usluga promidžbe i informiranja za potrebe Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Također, potrebno je dodati da su izvještajnom razdoblju organizirani sistematski pregledi zaposlenika sukladno Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.

Rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 15.013,67 eura (šifra 324) se odnose na naknade troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima). U izvještajnom razdoblju ostvareni su veći rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa budući da su organizirani paneli za vrednovanje projektnih prijedloga zaprimljenih na natječaje koje raspisuje Hrvatska zaklada za znanost.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 45.976,84 eura (šifra 329) obuhvaćaju: naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u iznosu od 25.352,09 eura (šifra 3291) odnosno naknade i troškove službenih putovanja članovima Upravnog odbora Zaklade te naknade i troškove službenih putovanja članovima Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja; rashode za reprezentaciju u iznosu od 15.257,88 eura (šifra 3293) za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa, za potrebe završne konferencije Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i za potrebe završne konferencije Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja; rashode za članarine (šifra 3294) u iznosu od 3.622,17 eura koji se odnose na članstvo Zaklade u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji (Bruxelles); rashode za pristojbe i naknade (šifra 3295) u iznosu od 1.680,00 eura koji se odnose na naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom; te ostali nespomenuti rashod poslovanja (šifra 3299) u iznosu od 64,70 eura koji se odnosi na obnovu digitalnog certifikata FINA-e.

Iz indeksa 136,3 iskazanog u retku pod brojem računa (pod skupinom) 329 i stupcu 6 je vidljivo da su ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvještajnog razdoblja veći nego ostali nespomenuti rashodi poslovanja prethodne godine zbog troškova reprezentacije za potrebe završne konferencije Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja te za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa.

Bilješka br. 8: Šifra 34

Financijski rashodi u iznosu od 173,64 eura (šifra 34) se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 166,97 eura (šifra 3431) s obzirom na to da Zaklada ima otvoren račun u poslovnoj banci; te na zatezne kamate (šifra 3433) u iznosu od 6,67 eura. Iz indeksa 46,4 iskazanog u retku pod brojem računa (skupinom) 34 i stupcu 6 je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja manji od financijskih rashoda prethodne godine. Do smanjenja financijskih rashoda je došlo zbog prelaska Zaklade na poslovanje putem jedinstvenog računa državnog proračuna.

Bilješka br. 9: Šifra 35

Subvencije u iznosu od 188.667,58 eura (šifra 35) se odnose na subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora (šifra 3522) za aktivnost Program doktoranda i poslijedoktoranda Hrvatske zaklade za znanost u iznosu od 82.973,01 eura i za aktivnost Projektno financiranje znanstvene djelatnosti u iznosu od 6.274,20 eura; te na subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava za aktivnost Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) iz izvora 12 u iznosu od 14.913,04 eura, te iz izvora 561 u iznosu od 84.507,33 eura (šifra 353). Iz indeksa 97,0 iskazanog u retku pod brojem računa (skupinom) 35 i stupcu 6 je vidljivo da su rashodi za subvencije izvještajnog razdoblja manji od rashoda za subvencije prethodne godine. Smanjenje rashoda za subvencije u odnosu na prethodno razdoblje nastalo je zbog prijenosa provedbe jednog projekta s natječajnog roka UIP-2019-04 s trgovačkog društva na proračunskog korisnika, stoga su se daljnje isplate vršile putem skupine 36. Također, tijekom 2023. godine jedan znanstveno-istraživački projekt s natječajnog roka IP-2018-01 je završio s provedbom.

Subvencije u trgovačkim društvima izvan javnog sektora

Naziv programa	Sveukupne isplate
Program doktoranada i poslijedoktoranada Hrvatske zaklade za znanost (izvor 11)	82.973,01
Natječajni rok DOK-2020-01	64.773,61
Natječajni rok ESF-PZS na teret doktoranada	18.199,40
Projektno financiranje znanstvene djelatnosti (izvor 11)	6.274,20
Natječajni rok IP-2019-04	6.274,20
Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (izvor 12 i izvor 561)	99.420,37
Natječajni rok PZS-2019-02	99.420,37
Ukupno	188.667,58

Bilješka br. 10: Šifra 36

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 27.359.315,82 eura (šifra 36) se odnose na tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU (šifra 3621) za sufinanciranje mrežne stranice unutar Weave inicijative u iznosu od 333,45 eura; na tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 3691) za aktivnost Program doktoranada i poslijedoktoranda Hrvatske zaklade za znanost u iznosu od 12.023.673,17 eura, za aktivnost Projektno financiranje znanstvene djelatnosti u iznosu od 13.392.211,13 eura, za aktivnost Tenure Track Pilot Programa u iznosu od 52.642,00 eura, za aktivnost Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u iznosu od 209.795,38 eura (iz izvora 12), za aktivnost Obzor ERA-NET Quanterra II u iznosu od 36.269,66 eura, za aktivnost Obzor ERA-NET BlueBioEconomy u iznosu od 27.770,25 eura; te na tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 3693) za aktivnost Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja od 1.188.840,63 eura (iz izvora 561), za aktivnost Program mobilnosti NPOO u iznosu od 102.935,00 eura, za aktivnost Tenure Track Pilot Programa u iznosu od 298.300,59 eura, te za aktivnost Obzor ERA-NET Quanterra II u iznosu od 26.544,56 eura. Iz indeksa 84,9 iskazanog u retku pod brojem računa (skupinom) 36 i stupcu 6 je vidljivo da su rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna izvještajnog razdoblja manji od rashoda za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna prethodne godine. Do smanjenja rashoda došlo je ponajviše zbog završetka provedbe Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Važno je naglasiti da isplate za znanstveno-istraživačke projekte ovise o financijskom planu pojedinog projekta i različitom trajanju izvještajnih razdoblja. Također, projekti s natječajnog roka UIP-2017-05 i IP-2018-01 su tijekom 2023. godine bili u završnom razdoblju stoga isplate za završne rate po navedenim natječajnim rokovima ovise o neutrošenim sredstvima. U odnosu na prethodnu godinu isplaćena su i manja sredstva na aktivnosti Tenure Track Pilot Programa s obzirom da su znanstveno-istraživački projekti na predmetnoj aktivnosti u petoj godini provedbe, te su isplate u 2023. godini ovisile o neutrošenim sredstvima iz prethodnih razdoblja. Na natječajnom roku IP-2016-06 je u provedbi još jedan znanstveno-istraživački projekt, dok je drugi znanstveno-istraživački

projekt na spomenutom natječajnom roku završio tijekom 2023. godine. Nadalje, važno je spomenuti da isplaćena sredstva ovise i o plaćama mladih istraživača koji su zaposlenih na provedbi projekta čiji radni odnos nije tijekom cijelog trajanja provedbe projekta. Potrebno je dodati da su krajem 2023. godine krenuli s provedbom znanstveno-istraživački projekti s natječajnog roka IP-2022-10.

Prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna	
Naziv programa	Sveukupne isplate
Program doktoranada i poslijedoktoranada Hrvatske zaklade za znanost (izvor 11)	12.023.673,17
Natječajni rok DOK-2014-06	2.814,71
Natječajni rok DOK-2015-10	7.170,01
Natječajni rok DOK-2018-09	2.286.449,48
Natječajni rok DOK-2020-01	4.238.742,90
Natječajni rok DOK-2021-02	4.706.548,84
Trošak izrade doktorske disertacije mladih istraživača zaposlenih na provedbi ESF-DOK programa	2.422,79
Natječajni rok ESF-DOK-2018-01 (iz sredstava dok. Zaklade)	280.341,83
Natječajni rok CSRP-2018-01 (iz sredstava dok. Zaklade)	112.295,68
Natječajni rok ESF-PZS 2019-02 (iz sredstava dok. Zaklade)	386.886,93
Projektno financiranje znanstvene djelatnosti (izvor 11)	13.392.211,13
Natječajni rok IP-2016-06	10.053,75
Natječajni rok UIP-2017-05	371.845,20
Natječajni rok IP-2018-01	208.136,52
Natječajni rok IP-2019-04	1.972.820,11
Natječajni rok UIP-2019-04	2.057.690,87
Natječajni rok IPS-2020-01	93.283,02
Natječajni rok IP-2020-02	2.078.292,06
Natječajni rok UIP-2020-02	2.201.921,60
Natječajni rok IPCH-2020-10	83.199,67
Natječajni rok TAP-2021	30.057,07
Natječajni rok PZS-2019-02 iz sredstava za projektno financiranje znanstvene djelatnosti	58.408,96
Natječajni rok IPS-2022-02	248.102,90
Natječajni rok IPCH-2022-04	53.260,48
Natječajni rok IPCH-2022-10	49.500,00
Natječajni rok IPS-2023-02	188.853,35

Natječajni rok IP-2022-10	3.686.785,57
Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track (izvor 12 i izvor 552)	350.942,59
Natječajni rok TTP-2018-07	350.942,59
Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (izvor 12 i izvor 561)	1.398.636,01
Natječajni rok PZS-2019-02	1.398.636,01
Program OBZOR ERA-net Quantero II (izvor 51 i izvor 52)	62.814,22
Natječaj Quantero 2021	62.814,22
Program OBZOR ERA-net BlueBio (izvor 11)	27.770,25
Natječaj BlueBio 2021	27.770,25
Program MOBILNOSTI- NPOO (C3.2 R2-I1) (izvor 581)	102.935,00
Natječaj MOBDOK-2023	102.935,00
Ukupno	27.358.982,37

Bilješka br. 11: Šifra 38

Ostali rashodi u iznosu od 171.428,52 eura (šifra 38) se odnose na tekuće donacije u novcu odnosno isplate projektnih sredstava i plaća za mlade istraživače za aktivnost Program doktoranada i poslijedoktoranda Hrvatske zaklade za znanost u iznosu od 84.052,33 eura, te za aktivnost Projektno financiranje znanstvene djelatnosti u iznosu od 87.376,19 eura. Iz indeksa 82,6 iskazanog u retku pod brojem računa (skupinom) 38 i stupcu 6 je vidljivo da su ostali rashodi izvještajnog razdoblja manji od ostalih rashoda prethodne godine. Važno je naglasiti da isplate za znanstveno-istraživačke projekte ovise o izvještajnim razdobljima pojedinog podprojekta. Također, sredstva isplaćena na aktivnosti Program doktoranada i poslijedoktoranda Hrvatske zaklade za znanost ovise o zaprimljenim zahtjevima za refundacijama troškova za plaće mladih istraživača.

Tekuće donacije u novcu	
Naziv programa	Sveukupne isplate
Program doktoranada i poslijedoktoranada Hrvatske zaklade za znanost (izvor 11)	84.052,33
Natječajni rok DOK-2020-01	22.504,24
Natječajni rok DOK-2021-02	61.548,09
Projektno financiranje znanstvene djelatnosti (izvor 43 i izvor 11)	87.376,19
Natječajni rok UIP-2019-04	70.378,71
Natječajni rok IP-2020-02	16.997,48
Ukupno	171.428,52

Bilješka br. 12: Šifra Z005, Y001, 92211

Ukupni rashodi poslovanja iznose 29.241.870,41 eura (šifra Z005), dok manjak prihoda poslovanja iznosi 68.745,40 eura (šifra Y001). Preneseni višak poslovanja iz 2022. godine iznosi 1.524.634,37 eura (šifra 92211).

Bilješka br. 13: Šifra 96

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni u iznosu od 367.114,89 eura (šifra 96) se odnose na potraživanja za neutrošena ili nenamjenski utrošena sredstva po projektima u iznosu od 68.814,30 eura, te na obračunate pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track u iznosu od 298.300,59 eura.

Bilješka br. 14: Šifra 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 14.767,63 eura (šifra 4) se odnose na rashode za uredsku opremu i namještaj (šifra 4221) u iznosu od 14.621,00 eura i na rashode za održavanje i opremu (šifra 4223) u iznosu od 146,63 eura. Iz indeksa 32,6 iskazanog u retku pod razredom 4 i stupcem 6 je vidljivo da su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvještajnog razdoblja manji od rashoda za nabavu nefinancijske imovine prethodne godine.

Bilješka br. 15: Šifra X067, X034, Y004, X006

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ukupni prihodi iznose 29.173.125,01 eura (šifra X067), dok ukupni rashodi iznose 29.256.638,04 eura (šifra Y034). Stoga, ukupan manjak prihoda u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 83.513,03 eura (šifra Y004). S obzirom na navedeno, višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.441.121,34 eura (šifra X006).

Bilješka br. 16: Razlike nastale uslijed preračuna kuna u eura na 1. siječanj 2023. godine

Dugovna strana računa glavne knjige odjeljka 1672 smanjena je za 0,01 eura radi prijenosa analitičkog knjigovodstva potraživanja i usklađenja sa karticama glavne knjige te je radi toga višak prihoda poslovanja na odjeljku 9221 umanjen za 0,01 eura. Potrebno je dodati da su stanja prethodnog razdoblja iskazana u obrascu Izvještaj o pr hodima i rashodima, primicima i izdacima konvertirana prema srednjem tečaju konverzije sukladno pravilima preračunavanja, te je analitika unutar obrasca usklađena ukupnim rashodima prethodne godine. Važno je dodati da su ukupni prihodi i rezultat prethodne godine unutar obrasca Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima umanjani za 0,01 eura sukladno uputi Ministarstva financija kako bi rezultat prethodne godine odgovarao stanju na dan 01. siječnja 2023. godine iskazanom u obrascu Bilanca.

Bilješka br. 17: Obvezni analitički podaci

Obvezni podaci na izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Zaklade odnose se na:

- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje je na početku 2023. godine iznosilo 1.327.244,28 eura (šifra 11P),
- ukupne priljeve na novčane račune u iznosu od 1.206.511,94 eura (šifra 11-dugov.) te odljeve s novčanih računa u iznosu od 1.206.514,89 eura (šifra 11-potraž.) tijekom izvještajnog razdoblja,
- stanje novčanih sredstava koje je na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo 1.327.241,33 eura (šifra 11K) a odnosi se na osnovu imovinu Zaklade i pasivne kamate pripisane na transakcijski račun Zaklade krajem godine,

- prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja koji je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iznosio 37 (Z007), te prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada koji je za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iznosio 34 (Z009). Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada izvještajnog razdoblja je veći od prosječnog broja zaposlenih na osnovi sati rada prethodnog razdoblja zbog manjeg broja sati provedenog na bolovanju na teret HZZO-a tijekom 2023. godine. Povećanje od jednog radnika na osnovi prosječnog stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je nastalo zbog sklapanja ugovora o radu uslijed potrebe zapošljavanja zamjene radnica koje su na bolovanju zbog komplikacija u svezi s trudnoćom, te na roditeljskom dopustu, te zbog povećanog broja aktivnosti koje Zaklada provodi,
- naknade za dugotrajno bolovanje zaposlenika u iznosu od 972,11 eura (šifra 31215),
- naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 18.144,85 eura (šifra 32121),
- obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika odnosno pregledi vida te sistematski pregledi u iznosu od 5.287,79 eura (šifra 32361),
- autorski honorari u iznosu od 34.904,26 eura (šifra 32371) koji se odnose na autorske naknade vrednovateljima Zaklade zaduženim za vrednovanje financiranih projekata Zaklade, doktoranada Zaklade i doktoranada financiranih u sklopu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti,
- ugovori o djelu u iznosu od 25.729,34 eura (šifra 32372) koji se odnose na rashode za neovisne stručnjake Zaklade zadužene za praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade,
- naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća u iznosu od 16.910,45 eura (šifra 32911) koji se odnose na naknadu za rad članovima upravnog odbora.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br. 1: Šifra B001

Ukupna imovina Zaklade na dan 31. prosinca 2023. godine iznosila je 1.996.343,22 eura (šifra B001) od kojih se 64.134,47 eura (šifra B002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 1.932.208,75 eura (šifra 1) na financijsku imovinu Zaklade.

Razlika između vrijednosti imovine na dan 01. siječanj 2023. godine (2.319.929,43 eura) i vrijednosti imovine na dan 31. prosinca 2023. godine (1.996.343,22 eura) nastala je ponajviše iz razloga što Zaklada krajem 2023. godine ima iskazana manja potraživanja na odjeljku 163 koja se odnose na potraživanja za isplaćena sredstva za znanstveno-istraživačke projekte na aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track iz izvora 552 s obzirom da je tijekom 2023. godine pristigla uplata u Državni proračun za navedeni program, te potraživanja na odjeljku 167 koja se odnose na namjenska sredstva koja je Zaklada prenijela iz prethodnih godina i na pristigle uplate tijekom 2023. godine.

Bilješka br. 2: Šifra B002

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 64.134,47 eura (šifra B002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 1.375,53 eura (šifra 01), proizvedena dugotrajna imovina (računala i računalna oprema, uredski namještaj, ostala uredska oprema, telefoni i ostali komunikacijski uređaji, oprema za protupožarnu zaštitu, računalni programi te ostala nematerijalna proizvedena imovina odnosno mrežna stranica Zaklade) u iznosu od 62.758,94 eura (šifra 02) te sitni inventar u iznosu od 0 eura (šifra 04). Sitni inventar se otpisuje jednokratno stavljanjem u uporabu. Sitni inventar u upotrebi obvezno se zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka darovanja,

drugog načina otuđenja ili uništenja. Nefinancijska imovina iskazana na 31. prosinac 2023. godine je manja u odnosu na nefinancijsku imovinu iskazanu na 01. siječanj 2023. godine zbog provedenih ispravka vrijednosti prema propisanim stopama sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, te zbog isknjiženja neupotrebljive i dotrajale nefinancijske imovine. Zaklada nema u vlasništvu zemljišta, nekretnine niti službena vozila.

Bilješka br. 3: Šifra 1

Financijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 1.932.208,75 eura (šifra 1) čine novac u banci u iznosu od 1.327.241,33 eura (šifra 11); depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih za više plaćene poreze i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju i jamčevni polozi) u iznosu od 10.686,56 eura (šifra 12); te potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 594.280,86 eura (šifra 16). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2023. godine čine novac u banci u iznosu od 1.327.241,33 eura (šifra 111). Navedeni iznos uključuje osnovnu imovinu Zaklade u iznosu od 1.327.228,08 eura, te pasivne kamate po transakcijskom računu Zaklade otvorenog kod poslovne banke, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine u iznosu od 13,25 eura. Jamčevni polozi u iznosu od 683,65 eura (šifra 122) se odnose na polog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Ostala potraživanja u iznosu od 10.002,91 eura (šifra 129) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknade radnicima tijekom privremene nesposobnosti za rad u iznosu od 10.002,54 eura, te na ostala nespomenuta potraživanja odnosno potraživanja za preplaćene zatezne kamate u iznosu od 0,37 eura. Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU odnose se na potraživanja za sredstva isplaćena za znanstveno-istraživačke projekte za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track iz izvora 552 u iznosu od 298.300,59 eura (šifra 1632). Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu od 227.165,97 eura (šifra 167) odnose se na sredstva koja je Zaklada prenijela iz prethodnih godina na izvoru financiranja 43, 51 i 52 te uplate iz inozemstva za provedbu ERA-NET program. Navedena potraživanja iskazana pod šifrom 167 uključuju namjenska sredstva za provedbu aktivnosti Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track u iznosu od 712,68 eura, aktivnosti OBZOR ERA-NET Quanteria II u iznosu od 66.304,46 eura, aktivnosti OBZOR ERA-NET BlueBioEconomy u iznosu od 221,85 eura, aktivnosti OBZOR ERA-NET Chance u iznosu od 16.307,63 eura, te aktivnosti ERA-NET programi u iznosu od 143.619,35 eura. Potraživanja za ostale prihode u iznosu od 68.814,30 eura (šifra 168) se odnosi na potraživanja na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Navedeni povrati od neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava ne ostaju Zakladi na raspolaganju, nego se vraćaju u državni proračun. Zaklada krajem 2023. godine nije imala iskazane rashode budućih razdoblja (šifra 19).

Bilješka br. 4: Šifra B003

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 1.996.343,22 eura (šifra B003) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 123.288,87 eura (šifra 2) i od vlastitih izvora u iznosu od 1.873.054,35 eura (šifra 9).

Bilješka br. 5: Šifra 2

Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2023. godine čine obveze za radnike u iznosu od 94.480,74 eura (šifra 231), obveze za materijalne rashode u iznosu od 15.115,72 eura (šifra 232), obveze za financijske rashode u iznosu od 13,93 eura (šifra 234), ostale tekuće obveze u iznosu od 9.901,59 eura (šifra 239), te odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 3.776,89 eura (šifra 291).

Obveze za zaposlene se odnose na bruto plaću, pripadajuće doprinose na plaću i ostale obveze prema zaposlenicima (materijalna prava zaposlenika) za mjesec prosinac 2023. godine, a koji su isplaćeni u siječnju 2024. godine. Povećanje obveza za zaposlene u odnosu na stanje iskazano 01. siječnja 2023. godine je nastalo zbog povećanje osnovice za javne službenike, zbog promjene unutarnjeg reda Zaklade kao i zbog promjene materijalnih prava sukladno Temeljnomo kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama. Obveze za materijalne rashode se odnose na službena putovanja zaposlenika, na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2023. godine, na stručne edukacije zaposlenika, na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, na naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora, te na obveze za pristojbe i naknade. Financijski rashodi se odnose na obveze prema poslovnoj banci. Ostale tekuće obveze se odnose na obveze za refundaciju gotovinskih troškova zaposlenicima, na naknade za bolovanja na teret HZZO-a te na preplaćene zatezne kamate. U odnosu na ostale tekuće obveze koje su iskazane na 01. siječnja 2023. godine, ostale tekuće obveze iskazane na 31. prosinac 2023. godine su manje zbog povrata jamčevine dobavljaču nakon isteka okvirnog sporazuma i izvršenja svih ugovornih obveza. Odgođeno plaćanje rashoda se odnosi na procijenjene rashode za račune koji nisu pristigli do izrade financijskog izvještaja.

Bilješka br. 6: Šifra 9

Vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2023. godine obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna u iznosu od 64.134,47 eura (šifra 9111) i ostale vlastite izvore u iznosu od 683,65 eura (šifra 9112). Višak prihoda poslovanja koji Zaklada prenosi u 2024. godinu iznosi 1.441.443,59 eura (šifra 9221). Navedeni iznos viška prihoda sastoji se od osnovne imovine Zaklade u iznosu od 1.327.228,08 eura koja se ne smije trošiti, od viška prihoda za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track u iznosu od 712,68 eura, od viška prihoda za aktivnost OBZOR ERA-NET Quantera II u iznosu od 5.391,00 eura na izvoru financiranja 51, te u iznosu od 60.913,46 eura na izvoru financiranja 52, od viška prihoda za aktivnost OBZOR ERA-NET BlueBioEconomy u iznosu od 221,85 eura, od viška prihoda za aktivnost OBZOR ERA-NET Chanse u iznosu od 16.307,63 eura, od viška prihoda za aktivnost ERA-NET programi u iznosu od 143.619,35 eura i od viška prihoda za aktivnost Projektno financiranje znanstvene djelatnosti u iznosu od 181.063,29 eura. No, na navedeni višak prihoda utječe manjak prihoda iskazan na aktivnosti Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 181.050,04 eura, stoga na aktivnosti Projektno financiranje znanstvene djelatnosti višak prihoda s kojim bi Zaklada mogla raspolagati u sljedećem razdoblju odnosi se isključivo na ostvarene kamate po transakcijskom računu u iznosu od 13,25 eura. Manjak prihoda od poslovanja iskazan na aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost u iznosu od 112.963,71 eura se odnosi na nedospjele obveze iz 2023. godine za koje će se prihodi iskazati u 2024. godini sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Manjak prihoda od nefinancijske imovine koji Zaklada prenosi u 2024. godinu iznosi 322,25 eura (šifra 9222) iskazan je na aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost. Navedeni iznos se odnosi na uredski namještaj koji je plaćen predujmom krajem 2022. godine, dok je isporuka robe izvršena početkom 2023. godine, stoga se navedeni manjak treba pokriti Odlukom o raspodjeli rezultata tijekom 2024. godine.

Zaklada je u promatranom razdoblju provela knjiženja na odjeljku 9221 sukladno Odluci o raspodjeli rezultata iz 2023. godine na aktivnosti Projektno financiranje znanstvene djelatnosti, na aktivnosti Program doktoranada i poslijedoktoranada, na aktivnosti Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF), te na aktivnosti Administracija i upravljanje Hrvatske zaklade za znanost.

Važno je napomenuti da Zaklada na dan 31. prosinac 2023. godine financira 717 znanstveno-istraživačkih projekata, 30 međunarodnih projekata, 10 odlaznih mobilnosti, te plaće za 561 mladih istraživača (uključujući plaće i mladih istraživača u sklopu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti (ESF), plaće mladih istraživača u sklopu Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (ESF) i plaće mladih istraživača u sklopu Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa).

Zaklada je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) provela obveznu korekciju za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u iznosu od 14.445,38 eura.

Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 367.114,89 eura (šifra 96) obuhvaćaju obračunate prihode za neutrošena ili nenamjenski utrošena sredstva po projektima u iznosu 68.814,30 eura od te obračunate pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track u iznosu od 298.300,59 eura. Smanjenje na ovoj stavci u odnosu na prethodnu godinu je nastalo iz razloga što je Zaklada zatvorila potraživanje iz 2022. godine za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track s obzirom na pristiglu uplatu u državni proračun tijekom 2023. godine.

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (šifra 991 i šifra 996) evidentiran je iznos od 1.913,55 eura. 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 0,53 eura (4,00 kune) na poziciji izvanbilančnih zapisa. Nadalje, iznos od 1.913,55 eura 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 0,13 eura (1,00 kuna), s obzirom da nije dobila povratnu informaciju o procjeni vrijednosti poslovnog prostora od strane vlasnika istog, odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iznos od 1.913,55 eura uključuje i opremu zaprimljenu od Financijske agencije za rad u sustavu državne riznice čija trenutna vrijednost iznosi 1.912,89 eura. Povećanje izvanbilančnih zapisa izvještajnog razdoblja u odnosu na prethodno razdoblje je nastalo zbog zaprimljenih novih računala od Financijske agencije za rad u sustavu Državne riznice.

Bilješka br. 7: Razlike nastale uslijed preračuna kuna u eura na 1. siječanj 2023. godine

Stanja iskazana na dan 1. siječanj 2023. godine na aktivi i pasivi bilance uvećana su za 0,10 eura. Navedeno uvećanje nastalo je kao razlika uslijed preračunavanja i zaokruživanja kuna u eure primjenom fiksnog tečaja konverzije. Razlike između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) na dan 1. siječanj 2023. su sljedeće:

- Nabavna vrijednost imovine na odjeljku 0124 na dugovnoj strani uvećana je za 0,01 euro, na odjeljku 0221 umanjena je za 0,07 eura na dugovnoj strani, na odjeljku 0264 u uvećana je dugovna strana za 0,01 eura, a ispravak vrijednosti na odjeljku 0292 smanjen je za 0,16 eura na potražnoj strani zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine i usklađenja s karticama glavne knjige na razredu 0
- Sitan inventar u uporabi na odjeljku 0421 dugovna strana smanjena je za 0,16 euro a ispravak vrijednosti na odjeljku 0492 za 0,16 eura na potražnoj strani zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva sitnog inventara i usklađenja s karticama glavne knjige
- Vlastiti izvori na odjeljku 9111 za nefinancijsku imovinu uvećani su za 0,10 eura na potražnoj strani kako bi i nadalje postojala bilančna ravnoteža s razredom 0

- Potražna strana računa glavne knjige odjeljka 2311 umanjena je za 0,01 eura na izvoru 12, a povećana na izvoru 561 zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza i usklađenja sa karticama glavne knjige na istom odjeljku
- Potražna strana odjeljka 2315 umanjena je za 0,01 eura zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza i usklađenja sa karticama glavne knjige na istom odjeljku
- Potražna strana odjeljka 2323 umanjena je za 0,01 eura zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza i usklađenja sa karticama glavne knjige na istom odjeljku
- Potražna strana odjeljka 2321 uvećana je za 0,01 eura zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza i usklađenja sa karticama glavne knjige na istom odjeljku
- Potražna strana računa glavne knjige odjeljka 2395 povećana je za 0,01 eura na izvoru 11, a umanjena na izvoru 561 zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza i usklađenja sa karticama glavne knjige na istom odjeljku
- Dugovna strana računa glavne knjige odjeljka 1291 povećana je za 0,01 eura radi prijenosa analitičkog knjigovodstva potraživanja za naknade koje se refundiraju i usklađenja sa karticama glavne knjige
- Dugovna strana na odjeljku 1683 potraživanja za ostale prihode smanjena je za 0,01 eura pa je na potražnoj strani smanjen odjeljak 9683 ostali prihodi kako bi i nadalje postojala bilančna ravnoteža
- Odjeljak 9911 tuđa imovina dobivena na korištenje na dugovnoj strani smanjena je za 0,02 eura pa je na potražnoj strani smanjen odjeljak 9961 za 0,02 eura kako bi i nadalje postojala bilančna ravnoteža
- Odjeljak 1221 jamčevni polozi je smanjen na dugovnoj strani za 0,01 eura pa je u pasivi smanjen odjeljak 9112 za 0,01 eura na potražnoj strani kako bi i nadalje postojala bilančna ravnoteža
- Dugovna strana računa glavne knjige odjeljka 1672 smanjena je za 0,01 eura radi prijenosa analitičkog knjigovodstva potraživanja i usklađenja sa karticama glavne knjige te je radi toga višak prihoda poslovanja na odjeljku 9221 umanjen za 0,01 euro.

Bilješka br. 8: Obvezni analitički podaci

Obvezni podaci iskazani uz bilancu Zaklade odnose se na:

- potraživanja za dospjele prihode u iznosu od 50.008,02 eura (šifra dio 16 D) koji se odnose na odnose na potraživanja za neutrošena ili nenamjenski utrošena po znanstveno-istraživačkim projektima;
- potraživanja za nedospjele prihode u iznosu od 544.272,84 eura (šifra dio 16 N) koji se odnose na potraživanja za obračunate pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU za aktivnost Program izvrsnosti u visokom obrazovanju – Tenure-Track u iznosu od 298.300,59 eura, na potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu od 227.165,97 eura te na potraživanja za neutrošena ili nenamjenski utrošena sredstva po znanstveno-istraživačkim projektima u iznosu od 18.806,28 eura;
- potraživanje za naknade koje se refundiraju u iznosu od 10.002,54 eura (šifra 12911) koje se odnose na obračunate naknade za bolovanje na teret HZZO-a;
- ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 0,37 eura (šifra 12921) koji se odnose na potraživanja za povrat zatezних kamata;
- potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu od 227.165,97 eura (šifra 16721);
- nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 119.511,98 eura (šifra dio 23N);

- ostale nespomenute obveze u iznosu od 26,10 eura (šifra 23954) koje se odnose na refundacije gotovinskih troškova zaposlenicima za nabavu ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja;
- obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun u iznosu od 9.875,49 eura koje se odnose na isplaćene naknade za bolovanje na teret HZZO-a;

Bilješka br. 9: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

Zaklada na dan 31. prosinac 2023. godine nema ugovorne odnose koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteka i slično).

POPIS UGOVORNIH ODNOSA KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI IMOVINA								
Rb	Datumum primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1	-	-	-	-	-	-	-	-

POPIS UGOVORNIH ODNOSA KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBVEZA								
Rb	Datumum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1	-	-	-	-	-	-	-	-

Bilješka br. 10: Popis sudskih sporova u tijeku

Zaklada na dan 31. prosinac 2023. godine nema potencijalne obveze ili potraživanja po osnovi sudskih sporova u tijeku.

POTENCIJALNE OBVEZE PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU							
Rb	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1	-	-	-	-	-	-	-

POTENCIJALNA POTRAŽIVANJA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU							
Rb	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1	-	-	-	-	-	-	-

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka br. 1: Šifra 015

Svi rashodi Zaklade su svrstani pod funkcijsku klasifikaciju istraživanje i razvoj: Opće javne usluge u ukupnom iznosu od 29.256.638,04 eura (šifra 015).

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

Bilješka br. 1: Šifra P002

Zaklada je temeljem popisa imovine rashodovala dugotrajnu imovinu (uredski namještaj i računala) čija je knjigovodstvena vrijednost iznosila 362,89 eura (šifra P003) koji se evidentiraju na odjeljku 915.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka br. 1: Šifra V001, V002 i V003

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2023. godine iznosi 119.607,62 eura (šifra V001). Ukupno povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 1.548.594,42 eura (šifra V002) koje se odnose na međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 10.867,42 (šifra V003), na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.522.959,37 eura (šifra N23) te na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 14.767,63 eura (šifra N24).

Bilješka br. 2: šifra V004 i V005

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.548.690,06 eura (šifra V004), a odnose se na podmirene međusobne obveze subjekata općeg proračuna u iznosu od 8.685,85 eura (šifra V005), na podmirene obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.525.236,58 eura (šifra P23) te na podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 14.767,63 eura (šifra P24).

Bilješka br. 3: šifra V006, V009 i V010

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 119.511,98 eura (šifra V006), od čega su sve obveze nedospjele (V009). Od navedenih nedospjelih obveza, iznos od 9.875,49 eura se odnosi na međusobne obveze subjekata općeg proračuna (šifra V010) dok se iznos od 109.636,49 eura odnosi na obveze za rashode poslovanja (šifra ND23).

Mjesto i datum:

Zagreb, 30. siječnja 2024. godine



prof. dr. sc. Ozren Polašek
Upravitelj Zaklade