

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NEPROFITNIH ORGANIZACIJA

za razdoblje od 01.01.2021 do 31.12.2021

Naziv obveznika: **HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST**

Poštanski broj: **10000** Mjesto: **ZAGREB** RNO broj: **0022152**

Adresa sjedišta: **ILICA 24** Matični broj: **01626841**

Račun (IBAN): **HR332360001101575620** OIB: **88776522763**

Šifra djelatnosti: **9499** Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n. Oznaka razdoblja: **2021-12**

Šifra grada/općine: **133** Grad/općina: GRAD ZAGREB Šifra županije: **21**

Broj pogreška: **Nema** Obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva (DA/NE): **DA**

Neki financijski pokazatelji iz obrasca:

Kontrolni broj: **29.340.933.330,87**

BIL-NPF	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
IMOVINA (AOP 002+074)	001	103.324.888	89.433.115
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	103.324.888	89.433.115
PR-RAS-NPF	AOP	Ostvareno u istom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju
PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	160.905.624	230.099.288
UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	194.243.474	236.703.555
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	54.861.009	48.256.742
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0
G-PR-IZ-NPF	AOP	Ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini	Ostvareno u tekućoj poslovnoj godini
PRIMICI UKUPNO (AOP 001 do 004 + 011 do 014)	015	0	0
IZDACI UKUPNO (AOP 016 + 019 do 027)	028	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA TEKUĆE POSLOVNE GODINE (AOP 015-028)	029	0	0

Zakonski zastupnik: **Nikola Ružinski**Datum: **24.02.2022**Osoba za kontakt: **Barbara Tenčić**Telefon: **051228694**Telefax: **051271085**Adresa e-pošte: **barbara@hrzz.hr**

Klasa: 120-02/22-02/dt
Ur. broj: 63-02/d-22-1



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članskih organizacija: 0. n.

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

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	160.905.624	230.099.288	143,0
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	15.286	1.079	7,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	15.286	1.079	7,1
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	15.211	1.078	7,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	75	1	1,3
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	157.904.873	227.556.686	144,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	157.745.154	227.547.718	144,3
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	147.974.631	182.498.200	123,3
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	18.126	281	1,6
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	9.752.397	45.049.237	461,9
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	8.968	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	8.968	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	159.719	0	0,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	159.719	0	0,0
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	2.985.465	2.541.523	85,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	3.392	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	3.392	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.985.465	2.538.131	85,0
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.985.465	2.538.131	85,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

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	194.243.474	236.703.555	121,9
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	5.280.941	5.469.898	103,6
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	4.420.878	4.570.221	103,4
4111	Plaće za redovan rad	057	4.420.688	4.570.221	103,4
4112	Plaće u naravi	058	190	0	0,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	177.403	192.014	108,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	682.660	707.663	103,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	672.098	697.463	103,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	0	0	-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	10.562	10.200	96,6
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	2.750.168	2.775.669	100,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	271.852	363.998	133,9
4211	Službena putovanja	069	67.507	89.646	132,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	122.004	143.015	117,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	82.341	131.337	159,5
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	158.168	194.567	123,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	144.601	141.743	98,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	13.567	30.117	222,0
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	22.707	-
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	444.315	505.817	113,8
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	410.046	505.817	123,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	34.269	0	0,0
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.678.057	1.517.521	90,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	85.610	86.214	100,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	36.848	13.884	37,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	42.663	44.410	104,1
4254	Komunalne usluge	091	8.732	10.364	118,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	356.299	375.033	105,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	40.515	5.040	12,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	133.000	217.509	163,5
4258	Računalne usluge	095	818.579	606.283	74,1
4259	Ostale usluge	096	155.811	158.784	101,9
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	133.959	153.257	114,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	110.190	117.703	106,8
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	16.178	23.040	142,4
4264	Sitan inventar i auto gume	101	7.591	12.514	164,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	63.817	40.509	63,5
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	15.961	5.441	34,1
4293	Članarine	105	47.856	35.033	73,2
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	35	-
43	Rashodi amortizacije	108	294.354	275.102	93,5
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	20.968	26.005	124,0
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	20.968	26.005	124,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	19.064	24.009	125,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	1.903	1.994	104,8
4433	Zatezne kamate	118	1	2	200,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	185.894.961	228.144.727	122,7
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	185.894.961	228.144.727	122,7
4511	Tekuće donacije	122	163.583.986	196.670.068	120,2
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	22.310.975	31.474.659	141,1
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

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	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.082	12.154	583,8
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	2.082	12.154	583,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	1.107	6.626	598,6
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	975	5.528	567,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući 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	194.243.474	236.703.555	121,9
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	33.337.850	6.604.267	19,8
5221	Višak prihoda – preneseni	151	88.198.859	54.861.009	62,2
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	54.861.009	48.256.742	88,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	128.631.206	102.527.514	79,7
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	267.122.751	337.425.612	126,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	293.226.443	351.212.468	119,8
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	102.527.514	88.740.658	86,6
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	33	35	106,1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	31	30	96,8
	Broj volontera	162	0	1	-
	Broj sati volontiranja	163	0	96	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH 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	254.572	86.420	33,9
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	0	41.500	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0	38.514	-
Opis stavke					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	254.636	166.596	65,4

Zakonski zastupnik: Nikola Ružinski

Datum: 24.02.2022

Osoba za kontakt: Barbara Tenčić

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr



Potpis zakonskog zastupnika

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2021.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499 Djelatnosti ostalih civilnih organizacija, d. r.

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133 Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2021-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.2.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	103.324.888	89.433.115	86,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	678.419	563.125	83,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	75.852	92.486	121,9
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	257.837	273.966	106,3
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	257.837	273.966	106,3
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	181.985	181.480	99,7
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	602.567	470.639	78,1
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	1.416.026	1.428.643	100,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.408.366	1.420.983	100,9
0222	Komunikacijska oprema	025	7.660	7.660	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	0	0	-
0226	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 izložci 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	527.311	559.932	106,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	422.874	446.119	105,5
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	104.437	113.813	109,0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.340.770	1.517.936	113,2
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	-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	90.177	100.777	111,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	90.177	100.777	111,8
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+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 065+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	102.646.469	88.869.990	86,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	102.527.514	88.740.658	86,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	102.527.407	88.740.658	86,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	102.527.407	88.740.658	86,6
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	107	0	0,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	21.961	22.409	102,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	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	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	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	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	16.810	17.258	102,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	16.348	17.222	105,3
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	462	36	7,8
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
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 danih 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	-

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	9.768	1.078	11,0
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	9.768	1.078	11,0
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	9.768	1.078	11,0
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	87.226	105.845	121,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	87.226	105.845	121,3
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	103.324.888	89.433.115	86,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	48.463.879	41.176.373	85,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	3.165.143	4.055.957	128,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	409.755	444.803	108,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	247.229	265.655	107,5
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	7.915	8.514	107,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	28.720	34.244	119,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	68.987	74.975	108,7
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	52.420	59.288	113,1
2417	Ostale obveze za radnike	155	4.484	2.127	47,4
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	95.942	105.485	109,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	10.786	15.562	144,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	6.800	8.986	132,1
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	600	300	50,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	73.808	75.630	102,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	3.948	5.007	126,8
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	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	2.659.446	3.505.669	131,8
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	2.659.446	3.505.669	131,8
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	45.298.736	37.120.416	81,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	45.298.736	37.120.416	81,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	45.298.736	37.120.416	81,9
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	54.861.009	48.256.742	88,0
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	54.861.009	48.256.742	88,0
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	173.585	175.445	101,1
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	173.585	175.445	101,1

Zakonski zastupnik: Nikola Ružinski

Datum: 44616

Osoba za kontakt: Barbara Tenčić

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr



Potpis zakonskog zastupnika

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021. 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: prof. dr. sc. Nikola Ružinski, predsjednik Upravnog odbora

Zakladna svrha: Hrvatska zaklada za znanost osnovana je s temeljnom svrhom razvoja i promicanja znanosti i tehnološkog 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 2021. godini je bio 35 (prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja) odnosno 30 (prosječan broj radnika na osnovi sati rada), a broj radnika na dan 31. prosinca 2021. godine iznosio je 36 (od toga 3 radnice na roditeljskom dopustu, 1 radnica na roditeljskom dopustu; te 5 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) od kojih je 1 radnica na roditeljskom dopustu).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka br. 1

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine ostvarila ukupno 230.099.288 kuna prihoda (AOP 001). Ovi prihodi se odnose na prihode od imovine u iznosu od 1.079 kuna (AOP 011) odnosno pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 1.078 kuna (AOP 015) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 1 kune (AOP 017). Također se odnose na prihode od donacija u iznosu od 227.556.686 kuna (AOP 024) koje uključuju donacije iz proračuna

u iznosu od 227.547.718 kuna (AOP 025) odnosno donacije iz Državnog proračuna u iznosu od 182.498.200 kuna (AOP 026), donacije iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 281 kune (AOP 027) te donacije iz Državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 45.049.237 kuna (AOP 028). Prihodi od donacija u iznosu od 227.556.686 kuna (AOP 024) uključuju i prihode od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija u iznosu od 8.968 kuna (AOP 030). U ukupnim prihodima od 230.099.288 kuna (AOP 001) su uključeni i ostali prihodi u iznosu od 2.541.523 kune (AOP 040) odnosno prihodi od refundacija u iznosu od 3.392 kune (AOP 041) i ostali nespomenuti prihodi (povrati od projekata) u iznosu od 2.538.131 kune (AOP 045).

Prihodi od imovine u iznosu od 1.079 kuna se sastoje od 1.078 kuna (pasivne kamate po bankovnim računima, koje su namijenjene za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, od čega 1.067 kuna po redovnom računu, 1 kuna po računu za posebne namjene – ESF doktorandi, te 10 kuna po računu za posebne namjene – ESF Znanstvena suradnja); te od 1 kune (pozitivne tečajne razlike). 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.

Prihodi od donacija u iznosu od 227.556.686 kuna se sastoje od sljedećih donacija iz Državnog proračuna: prihoda iz Državnog proračuna za poslovanje Zaklade u iznosu od 6.825.000 kuna te u iznosu od 2.867.904 kune (ukupno 9.692.904 kune); prihoda iz Državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata u iznosu od 107.675.000 kuna; prihoda iz Državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 60.002.318 kuna; od donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) za potrebe provedbe Drugog projekta tehnološkog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 5.698 kuna; prihoda od donacija za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 1.175.243 kune; te prihoda od donacija za potrebe provedbe Tenure Track Pilot Programa u iznosu od 3.947.037 kuna.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, odnosno prihode od donacija iz proračuna Grada Opatije, a koji se odnose na djelomično oslobođenje plaćanja komunalne naknade za razdoblje od 01. siječnja 2021. godine do 31. svibnja 2021. godine u ukupnom iznosu od 281 kune. Navedeno djelomično oslobođenje plaćanja komunalne naknade nastalo je temeljem Odluke o djelomičnom oslobođenju obveze plaćanja komunalne naknade za poslovni prostor i građevinsko zemljište koje služi za obavljanje poslovne djelatnosti za vrijeme trajanja pandemije COVID-19 (Klasa: 011-01/20-01/35, Ur.broj: 2156/01-01/01-20-2) usvojene dana 10. studenog 2020. godine na sjednici Gradskog vijeća Grada Opatije.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 45.049.237 kuna koji obuhvaća prihod iz Državnog proračuna u iznosu od 34.424.250 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); te prihod iz Državnog proračuna u iznosu od 10.624.987 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja, također financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF).

Prihodi od donacija uključuju i prihode od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija koji se odnose na prihode od Poljske nacionalne zaklade (NCN) za provođenje aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA) u iznosu od 8.968 kuna.

Za program doktoranada i poslijedoktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2021. godine do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 68.829.696 kuna. U

skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine broj 121/14), navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29223 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih 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 iz Državnog proračuna/Doktorandi“ nije uračunat cjelokupni iznos od 68.829.696 kuna, već samo dio iznosa koji utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine, odnosno 60.002.318 kuna. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten cjelokupni odgođeni prihod iz prethodne 2020. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 42.293.038 kuna. Važno je napomenuti da je sukladno Odluci predsjednika Upravnog odbora (Klasa: 700-01/22-05/01, Ur.broj: 1-00/01-22-5), iznos od 17.000.000 kuna preknjižen s odgođenog prihoda za doktorande na prihode namijenjene za financiranje znanstveno-istraživačkih projekta Zaklade. Potrebno je dodati da je u navedeni iznos od 60.002.318 kuna utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uključen i iznos od 5.695 kuna koji se odnosi na financiranje neprihvatljivih troškova Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti (iz Europskih strukturnih fondova), sukladno Odluci Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/08, Ur.broj: 63-02/01-19-9). Stoga je na dan 31. prosinca 2021. godine na računu (kontu) „29223 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/Doktorandi“ evidentirano 34.120.416 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u 2022. godini.

U prihode od donacija iz Državnog proračuna uključena je i vrijednost donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) u iznosu od 5.698 kuna za potrebe provedbe Drugog projekta tehnološkog 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 u 2017. godini 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 u naravi iz Državnog proračuna/NEOS baza“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija/NEOS baza“ je evidentiran samo iznos obračunate amortizacije u ovom izvještajnom razdoblju, odnosno iznos od 5.698 kuna. Važno je dodati da je predmetni računalni sustav u potpunosti amortiziran s datumom 31. siječnja 2021. godine.

Za Hrvatsko-švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 1.170.243 kune. 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 iz Državnog proračuna/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ nije uračunat samo uplaćeni iznos od 1.170.243 kune, već iznos od 1.175.243 kune koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021.

godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten cjelokupni primljeni predujam iz prethodne 2020. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 104.331 kuna. Iznos od 1.175.243 kuna se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 1.170.243 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i troškove revizorskih usluga u iznosu od 5.000 kuna. Stoga je na dan 31. prosinca 2021. godine na računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ evidentirano 99.331 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova ovog programa u 2022. godini.

Za Tenure Track Pilot Program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 5.053.820 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, iznos evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“, umanjuje se u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu programa, te se 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/Tenure Track Pilot Program“ evidentiran je iznos od 3.947.037 kuna koji se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 3.831.044 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti utrošeni iznos obuhvaća i troškove revizorskih usluga u iznosu od 17.500 kuna, te troškove srednjoročnog vrednovanja za potrebe provedbe ovog programa u iznosu od 98.493 kuna. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten cjelokupni primljeni predujam iz prethodne 2020. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 2.076.309 kuna. Stoga je na dan 31. prosinca 2021. godine na računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“ evidentiran iznos od 3.183.092 kuna koji predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Tenure Track Pilot Programa.

Za Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi su u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćena sredstva iz Državnog proračuna u iznosu od 34.413.307 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“, koji se umanjuje u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu programa, te se 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 na navedenom računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“, evidentiran i iznos od 12.877 kuna koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2020. godine. Navedeni iznos od 12.877 kuna bio je rezerviran na dan 31. prosinca 2020. godine za pokrivanje troškova amortizacije i neotpisane vrijednosti rashodovane opreme nabavljene u 2018. godini u svrhu provedbe ovog programa. Sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda iznos amortizacije i neotpisane vrijednosti rashodovane opreme 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 i neotpisane vrijednosti rashodovane opreme 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 prebacuje na konto prihoda „35131 Prihodi od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte/ESF doktorandi“. Sukladno svemu navedenom, na računu (kontu) „Prihodi od donacija za EU projekte/ESF doktorandi“ za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine evidentiran je iznos od 34.424.250 kuna. Iznos od 34.424.250 kuna obuhvaća rashode nastale u ovom izvještajnom razdoblju, odnosno obuhvaća troškove za plaće doktoranada

isplaćene krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i operativne troškove u iznosu od 20.248.880 kuna, te obuhvaća djelomično pokriće manjka prihoda po ovoj aktivnosti iz 2020. godine u iznosu od 14.175.370 kuna. Također, važno je dodati da je evidentiran manjak prihoda po ovoj aktivnosti iz prethodnog razdoblja u ukupnom iznosu od 16.215.143 kune. Navedenu razliku je, sukladno Odlukama Upravnog odbora (Klasa: 120-02/19-02/04, Urbroj: 63-02/01-19-8, Klasa: 120-02/20-02/13, Ur.broj: 63-02/01-20-4, Klasa: 120-02/20-02/20, Ur.broj: 63-02/01-20-5, te Klasa: 120-02/20-02/22, Ur.broj: 63-02/01-20-4), financirala Zaklada iz sredstava odgođenog prihoda namijenjenog za izvršenje programa doktoranada Zaklade (plaće doktoranada), te iz sredstava prenesenog viška namijenjenog za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata (operativni troškovi). Nastala razlika između prihoda i rashoda krajem ovog izvještajnog razdoblja u iznosu od 14.175.370 kuna je djelomično zatvorila manjak iz prethodnog razdoblja, te su predmetna sredstva vraćena na raspolaganje Zakladi. Potrebno je naglasiti da preostali iznos od 2.039.773 kune predstavlja knjigovodstvenu vrijednost, a iznos od 2.009.819 kuna koji je posuđen prema novčanom tijeku u 2021. godini bi trebao biti vraćen na raspolaganje Zakladi za izvršenje programa doktoranda Zaklade, te se očekuje uputa nadležnog Ministarstva o povratu predmetnih sredstava. Također je potrebno naglasiti da je realno utrošeno 20.248.880 kuna za provedbu ovog programa u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine. Navedeni troškovi obuhvaćaju: troškove za plaće, prigodne nagrade radnicima i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 335.186 kuna za dva radnika zaposlena na provedbi programa; trošak autorskih naknada vrednovateljima izvješća doktoranada u iznosu od 26.400 kuna; trošak računalnih usluga u iznosu od 30.000 kuna; troškove isplata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za doktorande u iznosu od 19.846.351 kune; trošak amortizacije u iznosu od 9.415 kuna; te trošak neotpisane vrijednosti rashodovane dugotrajne imovine u iznosu od 1.528 kuna. Stoga je na dan 31. prosinac 2021. godine na računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“ evidentiran iznos od 1.934 kune koji je namijenjen za trošak amortizacije sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 10.321.728 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 po odobrenoj namjeni za provedbu programa, te se 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 za EU projekte/ESF Znanstvena suradnja“ evidentiran je utrošeni iznos od 10.624.987 kuna koji obuhvaća isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za projekte i operativne troškove. Također je važno naglasiti da je realno utrošeno 12.022.031 kuna za provedbu ovog programa u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine. Navedeni troškovi obuhvaćaju: troškove za plaće, prigodne nagrade radnicima, troškove službenih putovanja i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 356.534 kune za dva radnika zaposlena na provedbi programa; naknade i troškove službenih putovanja članova Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u iznosu od 24.561 kune; trošak autorskih naknada vrednovateljima izvješća projekata u iznosu od 9.248 kuna; troškove isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za projekte u iznosu od 11.628.307 kuna; te trošak amortizacije u iznosu od 3.381 kune 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“. Razliku od 1.397.044 kune potrebnu za podmirivanje navedenih troškova osigurala je Zaklada sukladno odluci Upravnog odbora (Klasa: 120-02/21-02/25, Ur.broj: 63-02/01-21-1) iz sredstava prenesenog viška namijenjenog za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Potrebno je naglasiti da predmetni iznos od 1.397.044 kune predstavlja knjigovodstvenu vrijednost, a iznos od 1.363.067 kuna koji je posuđen prema novčanom tijeku u 2021. godini bi trebao biti vraćen na raspolaganje Zakladi za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, te se očekuje uputa nadležnog Ministarstva o povratu predmetnih sredstava. Važno je napomenuti da je za provedbu ovog programa korišten odgođeni prihod iz prethodne 2020. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, a koji je prenesen u 2021. godinu u ukupnom iznosu od 309.449 kuna. Stoga je na dan 31. prosinca 2021. godine na računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“ evidentiran iznos od 6.190 kuna koji se odnosi na neizravne troškove nastale tijekom 2019. godine, a koji su Zakladi uplaćeni tek krajem 2020. godine u iznosu od 4.218 kuna. S obzirom na to da se navedeni neizravni troškovi iz prethodne godine više ne mogu vezati uz troškove prethodnih godina, niti se isti mogu prenamijeniti bez odobrenja Posredničkog tijela razine 2 (DEFKO), iznos od 4.218 kuna mora stajati na računu za posebne namjene ovog programa do primitka upute Posredničkog tijela razine 2 (DEFKO) ili Ministarstva financija o daljnjem postupanju s navedenim sredstvima. U navedenom iznosu od 6.190 kuna je sadržan i iznos od 1.972 kune rezerviran za troškove amortizacije sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Za provođenje aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Poljske nacionalne zaklade (NCN) iznos od 37.652 kune. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249317 Obveze za predujmove/Quanteru“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška po odobrenju namjeni za provedbu aktivnosti, te se prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „352121 Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija/QuantERA“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija/QuantERA“ evidentiran je iznos od 8.968 kuna koji se odnosi na troškove službenog putovanja zaposlenika za potrebe provedbe ovog programa. Stoga je na dan 31. prosinca 2021. godine, na računu (kontu) „249317 Obveze za predujmove/Quanteru“ evidentiran iznos od 28.684 kune namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA).

Za provođenje aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA II) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Poljske nacionalne zaklade (NCN) iznos od 7.492 kune. Navedeni iznos nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u ovom izvještajnom razdoblju jer se, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos mora evidentirati na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249315 Obveze za predujmove/Quanteru II (operativni troškovi)“, 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) „Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija/QuantERA II“. Važno je dodati da je Zakladi 21. prosinca 2018. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 1.500.000 kuna za potrebe provedbe aktivnosti „ERA-NET Cofund in Quantum Technologies 2019 (QuantERA 2019)“. Zaklada je u studenom 2020. godine zaprimila Odluku (Klasa: 910-04/18-01/00029, Ur.broj: 533-03-20-0008) o prenamijeni dodijeljenih, a

neugovorenih financijskih sredstava u okviru natječaja QuantERA 2019 u iznosu od 1.500.000 kuna za financiranje sudjelovanja na natječaju FETFLAG-04-2020 za Quanteria II ERA-NET Cofund in Quantum Technologies. Navedeni iznos također nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u ovom izvještajnom razdoblju jer se, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos mora evidentirati na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „292241 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/QuantERA II (podprojekti)“, s kojeg će se iznos umanjivati u trenutku nastanka troška po odobrenoj namjeni za provedbu aktivnosti, te će se prebacivati na razred prihoda (razred 3), „Prihodi od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte/QuantERA II“. Slijedom navedenog, na dan 31. prosinca 2021. godine, na računu (kontu) „249315 Obveze za predujmove/Quanteria II (operativni troškovi)“ i na računu (kontu) „292241 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/QuantERA II (podprojekti)“ evidentiran je cjelokupni iznos namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA II).

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 do ovog izvještajnog razdoblja 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). Sukladno tome nisu iskazani niti prihodi (razred 3). Zaklada je u studenom 2020. godine zaprimila Odluku (Klasa: 910-04/18-01/00029, Ur.broj: 533-03-20-0009) o prenamijeni dodijeljenih, a neugovorenih financijskih sredstava u iznosu od 1.500.000 kuna za financiranje sudjelovanja hrvatskih znanstvenika u nekom od nastavaka ovog programa ili drugog sličnog ERA-NET programa sufinanciranog sredstvima Okvirnog programa EU. Slijedom navedenog, na dan 31. prosinca 2021. godine, na računu (kontu) „292242 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/ERA-NET programi (podprojekti)“ evidentiran je cjelokupni iznos, odnosno 1.500.000 kuna namijenjenih isključivo podmirivanju troškova ovog programa.

Za provođenje aktivnosti ERA-NET Cofund CHANSE Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz Poljske nacionalne zaklade (NCN) iznos od 14.983 kune. Navedeni iznos nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u ovom izvještajnom razdoblju jer se, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos mora evidentirati na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249318 Obveze za predujmove/CHANSE“, s kojeg će se iznos umanjivati u trenutku nastanka troška po odobrenoj namjeni za provedbu aktivnosti, te će se prebacivati na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija/CHANSE“. Slijedom navedenog, na dan 31. prosinca 2021. godine, na računu (kontu) „249318 Obveze za predujmove/CHANSE“ evidentiran je cjelokupni iznos namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti ERA-NET Cofund CHANSE.

Za provođenje aktivnosti ERA-NET Cofund BlueBio Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine uplaćen iz organizacije „Research Council of Norway“ iznos od 7.483 kune. Navedeni iznos nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u ovom izvještajnom razdoblju jer se, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos mora evidentirati na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249316 Obveze za predujmove/BlueBio“, s kojeg će se iznos umanjivati u trenutku nastanka troška po odobrenoj namjeni za provedbu aktivnosti, te će se prebacivati na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija/BlueBio“. Slijedom navedenog, na dan 31. prosinca 2021. godine, na računu (kontu) „249316 Obveze za predujmove/BlueBio“ evidentiran je cjelokupni iznos namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti ERA-NET Cofund BlueBio.

Ostali prihodi u iznosu od 2.541.523 kune obuhvaćaju prihode od refundacija u iznosu od 3.392 kune i ostale nespomenute prihode u iznosu od 2.538.131 kune. Prihodi od refundacija u iznosu od 3.392 kune odnose se na refundaciju troška službenog 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“) radi sudjelovanja na „Winter meeting EMBC & EMBL“. Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 2.538.131 kune su povrati od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Ovakve povrate 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 143,0 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 43,0%.

Glavni razlog povećanju prihoda je veći iznos uplata iz Državnog proračuna za provedbu Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i za provedbu Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja (ESF) u odnosu na prethodnu godinu. Također, do povećanja prihoda je došlo zbog financiranja većeg broja doktoranada Zaklade, kao i zbog provedbe preknjiženja sredstava s odgođenog prihoda za doktorande na prihode namijenjene za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade.

Iz indeksa 7,1 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 92,9%. Smanjenje je nastalo iz razloga što Zaklada u razdoblju od siječnja do prosinca 2021. godine nije oročavala osnovnu imovinu zbog neizvjesnog i nepredvidivog stanja na financijskom tržištu uslijed gospodarske situacije izazvane pandemijom COVID-19. Također, pasivne kamate koje je Zaklada zaprimila na transakcijskim računima poslovne banke su obračunate u manjem iznosu nego što su bile obračunate prethodne godine.

Iz indeksa 144,1 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 44,1%. Do povećanja ovih prihoda došlo je zbog financiranja većeg broja doktoranada Zaklade, kao i većeg broja zaprimljenih uplata iz Državnog proračuna za provedbu Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) i za provedbu Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja (ESF). Također, zbog provedbe preknjiženja iznosa od 17.000.000 kuna s odgođenog prihoda za doktorande na prihode namijenjene za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade, došlo je do povećanja prihoda u odnosu na iskazane prihode prethodne godine.

Iz indeksa 85,1 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 040) je vidljivo da su ostali prihodi u izvještajnom razdoblju manji od ostalih prihoda prethodne godine za 14,9%. Ostali prihodi se prvenstveno odnose na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada, te ih nije moguće unaprijed predvidjeti. 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 2021. godine iznose 236.703.555 kuna (AOP 054). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (228.144.727 kuna odnosno

96,38%) 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); te isplate projekata za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (ESF).

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine bilježi ukupno 236.703.555 kuna rashoda (AOP 054) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 5.469.898 kuna (AOP 055); materijalne rashode u iznosu od 2.775.669 kuna (AOP 067); rashode amortizacije u iznosu od 275.102 kune (AOP 108); financijske rashode u iznosu od 26.005 kuna (AOP 109); rashode za donacije u iznosu od 228.144.727 kuna (AOP 120); te ostale rashode u iznosu od 12.154 kune (AOP 128).

Rashodi za radnike u iznosu od 5.469.898 kuna (AOP 055) se odnose na rashode za bruto plaće 36 radnika (od toga 3 radnice na roditeljskom dopustu, 1 radnica na roditeljskom dopustu; te 5 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) od kojih je 1 radnica na roditeljskom dopustu) u iznosu od 4.570.221 kune (AOP 057); na rashode za doprinose na bruto plaću u iznosu od 707.663 kune (AOP 062); te na ostale rashode za radnike (materijalna prava zaposlenika) u iznosu od 192.014 kuna (AOP 061).

Materijalni rashodi u iznosu od 2.775.669 kuna (AOP 067) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 363.998 kuna (AOP 068); naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u iznosu od 194.567 kuna (AOP 072); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) u iznosu od 505.817 kuna (AOP 082); rashoda za usluge u iznosu od 1.517.521 kune (AOP 087); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 153.257 kuna (AOP 097); te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 40.509 kuna (AOP 102).

Rashodi naknada troškova radnicima u iznosu od 363.998 kuna (AOP 068) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 89.646 kuna (AOP 069), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 143.015 kuna (AOP 070) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 131.337 kuna (AOP 071).

Troškovi službenih putovanja radnika u iznosu od 89.646 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 143.015 kuna (AOP 070) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 131.337 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 i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u iznosu od 194.567 kuna (AOP 072) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje njihovih aktivnosti u iznosu od 141.743 kune (AOP 073), troškove njihovih službenih putovanja u iznosu od 30.117 kuna (AOP 074), te naknade ostalih troškova u iznosu od 22.707 kuna (AOP 075).

Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) u iznosu od 505.817 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, doktoranada Zaklade, doktoranada financiranih u sklopu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih

doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda, projekata financiranih u sklopu Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja, te autorske naknade za natječaj za najbolju znanstvenu fotografiju.

Rashodi za usluge u iznosu od 1.517.521 kune (AOP 087) se sastoje od usluga telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 86.214 kuna (AOP 088); usluga tekućeg održavanja u iznosu od 13.884 kune (AOP 089); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 44.410 kuna (AOP 090); komunalnih usluga u iznosu od 10.364 kune (AOP 091); troškova zakupa i najma u iznosu od 375.033 kune (AOP 092); zdravstvenih usluga u iznosu od 5.040 kuna (AOP 093); intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 217.509 kuna (AOP 094); računalnih usluga u iznosu od 606.283 kune (AOP 095) i ostalih usluga u iznosu od 158.784 kune (AOP 096).

Usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 86.214 kuna (AOP 088) obuhvaćaju trošak telefona i interneta u iznosu od 52.578 kuna, trošak poštanskih usluga u iznosu od 32.947 kuna i trošak prijevoza (dostave) u iznosu od 689 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 13.884 kune (AOP 089) se odnose na trošak servisa klimatizacijskih uređaja i plinskog bojlera, održavanja fotokopirnih uređaja, usluge preinaka postojećeg dimovodnog sustava, vodoinstalaterskih usluga i usluge zamjene neispravnog dijela opreme na stolnom računalu.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 44.410 kuna (AOP 090) se odnose na troškove informiranja o svakodnevnim novostima koje se odnose na područje znanosti u Republici Hrvatskoj, raspisivanje natječaja za zapošljavanje u Zakladi tijekom 2021. godine, te trošak izrade posjetnica.

Komunalne usluge u iznosu od 10.364 kune (AOP 091) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 375.033 kune (AOP 092) se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji u iznosu od 81.108 kuna te na troškove najma računalnih licenci neophodnih za nesmetano poslovanje Zaklade u iznosu od 293.925 kuna.

Zdravstvene usluge u iznosu od 5.040 kuna (AOP 093) se odnose na troškove obveznog testiranja zaposlenika Zaklade na virus SARS-CoV-2 sukladno Odluci Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske o uvođenju posebne sigurnosne mjere obveznog testiranja dužnosnika, državnih službenika i namještenika, službenika i namještenika u javnim službama, službenika i namještenika u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi te zaposlenika trgovačkih društava i ustanova.

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 217.509 kuna (AOP 094) se odnose na odvjetničke usluge u iznosu od 25.000 kuna, revizorske usluge u iznosu od 62.344 kune, te ostale intelektualne usluge u iznosu od 130.165 kuna.

Odvjetničke usluge se odnose na usluge pružanja savjetodavnih usluga iz pravnog područja.

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 iz područja javne nabave za potrebe provedbe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja, usluge srednjoročnog vrednovanja za potrebe provedbe Tenure Track Pilot Programa, usluge telefonskih konzultacija iz računovodstvenog i poreznog područja, usluge konzultacija s računovodstvenim i poreznim savjetnicima zbog prelaska Zaklade u sustav proračuna i prijenosa početnih stanja u proračunsko računovodstvo, te na javnobilježničke usluge.

Računalne usluge u iznosu od 606.283 kune (AOP 095) se sastoje od održavanja postojeće informatičke opreme i sustava; održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata; održavanja mrežne stranice Zaklade; održavanja sustava

za urudžbiranje, te usluge Financijske agencije za e-paket digitalnog certifikata i e-računa. 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 158.784 kune (AOP 096) se odnose na grafičke usluge u iznosu od 57.101 kune; čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 94.165 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 7.174 kune; te ostale nespomenute usluge u iznosu od 344 kune.

Troškovi grafičkih usluga se odnose na trošak tiska i uvezivanja materijala za sjednice Upravnog odbora Zaklade, glavne knjige i dnevnika knjiženja Zaklade, godišnjeg izvješća Zaklade, publikacija te na prigodne čestitke.

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 ostalih nespomenutih usluga se odnose na usluge uništavanja nepotrebne dokumentacije.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 153.257 kuna (AOP 097) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 117.703 kune (AOP 098), troškova energije u iznosu od 23.040 kuna (AOP 100) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 12.514 kuna (AOP 101).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 65.452 kune; stručne literature u iznosu od 8.597 kuna; materijala za održavanje (potrošnog materijala) u iznosu od 20.168 kuna; materijala za higijenske potrebe i njegu u iznosu od 462 kune; te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja (namirnice za potrebe održavanja sastanaka i za održavanje aktivnosti „PhD Cafe“, te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja) u iznosu od 23.024 kune.

Troškovi energije odnose se na troškove električne energije u iznosu od 11.585 kuna te troškove lož ulja za grijanje u iznosu od 11.455 kuna.

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

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 40.509 kuna (AOP 102) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 5.441 kune (AOP 104), troškova članarina u iznosu od 35.033 kune (AOP 105) i ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 35 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), te na plaćenu članarinu za korištenje Business MasterCard kartica.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi se odnose na troškove državnih biljega.

Rashodi amortizacije u iznosu od 275.102 kune (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 26.005 kuna (AOP 109) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 24.009 kuna (AOP 116), negativne tečajne razlike u iznosu od 1.994 kune (AOP 117) te zatezne kamate u iznosu od 2 kune (AOP 118).

Donacije u ukupnom iznosu od 228.144.727 kuna (AOP 120) se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 09-2014 u iznosu od 169.208 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 06-2016 u iznosu od 6.043.208 kuna; programa „Uspostavni istraživački projekti“ rok 05-2017 u iznosu od 15.710.100 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 01-2018 u iznosu od 17.676.040 kuna; programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 04-2019 u iznosu od 57.622.177 kuna; programa „Istraživački

projekti – Slovensko-hrvatski bilateralni projekti“ rok 01-2020 u iznosu od 2.578.595 kuna; programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 02-2020 u iznosu od 27.526.771 kuna; programa „Istraživački projekti – Švicarsko-hrvatski bilateralni projekti“ rok 10-2020 u iznosu od 422.450 kuna; programa „Istraživački projekti“ CORONA rok 12-2020 u iznosu od 2.549.333 kune; programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2017 u iznosu od 201.308 kuna i rok 2018 u iznosu od 541.437 kuna. Uz navedene isplate, iz sredstava predviđenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade izvršene su i naknadne isplate za plaće mladih istraživača zaposlenih na provedbi Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u iznosu od 2.885 kuna. Za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ Zaklade u promatranom razdoblju isplaćeno je 60.002.318 kuna, dok je za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda u 2021. godini isplaćeno 19.846.351 kuna. Nadalje, za ugovorne obveze Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa isplaćeno je 1.170.243 kune, za ugovorne obveze Tenure Track Pilot Programa isplaćeno je 3.831.044 kune, a za ugovorne obveze „Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja“ financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda isplaćeno je 11.628.307 kuna, te 622.952 kune iz sredstava predviđenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade.

Ostali rashodi u iznosu od 12.154 kune (AOP 128) se odnose na neotpisanu vrijednost i rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu od 6.626 kuna (AOP 135) te na ostale nespomenute rashode u iznosu od 5.528 kuna (AOP 138) odnosno na rashode vezane za obnovu digitalnog certifikata FINA-e i rashode vezane za otkazanu zrakoplovnu kartu. Također, važno je dodati da je Zaklada temeljem Odluke Upravnog odbora (Klasa: 120-02/21-02/04, Ur.broj: 63-02/01-21-3) i sklopljenim ugovorima o donaciji s neprofitnim organizacijama i javnim ustanovama iz područja pogodjenih potresom donirala zastarjelu no upotrebljivu računalnu opremu. Nabavna vrijednost predmetne opreme je iznosila 34.174 kune, te je na datum preuzimanja opreme od strane preuzimatelja donacije ista u potpunosti amortizirana, odnosno njezina sadašnja vrijednost iznosi 0 kuna. Navedena oprema je isknjižena iz poslovnih knjiga Zaklade po knjigovodstvenoj vrijednosti, s obzirom na to da u ovim okolnostima nije bilo potrebno raditi usklađenje s tržišnom vrijednosti.

Bilješka br. 4

Iz indeksa 121,9 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 21,9%. Do povećanja ukupnih rashoda došlo je najvećim dijelom zbog većeg broja isplata ugovornih obveza po znanstveno-istraživačkim projektima i mladim istraživačima u promatranom razdoblju, kao i većeg broja isplata po Programu suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda.

Iz indeksa 103,6 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 055) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja nešto veći od rashoda za radnike istog razdoblja prethodne godine. Do povećanja rashoda za radnike za 3,6% je došlo najvećim dijelom zbog promjene osnovice za izračun plaće za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine broj 66/2020).

Iz indeksa 100,9 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 067) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja gotovo jednaki materijalnim rashodima prethodne godine.

Iz indeksa 133,9 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 33,9%. Iz indeksa 132,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 069) vidljivo je povećanje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za 32,8%. Povećanje ovih

rashoda je posljedica većeg broja službenih putovanja radnika u odnosu na prethodno razdoblje u kojem su službena putovanja bila smanjena zbog situacije uzrokovane COVID-19 pandemijom. Povećanje od 59,5% je vidljivo iz indeksa 159,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 071), a odnosi se na rashode za stručno usavršavanje zaposlenika. Do povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je došlo zbog potrebe za edukacijama iz područja proračunskog računovodstva s obzirom na prelazak Zaklade u sustav državnog proračuna, te zbog potrebe za edukacijama iz područja javne nabave. S obzirom na povratak zaposlenika Zaklade u uredske prostore, a nakon dužeg organiziranog izdvojenog mjesta rada (rada od kuće), došlo je do povećanja rashoda za naknade za prijevoz na posao i s posla za 17,2% što je vidljivo iz indeksa 117,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4212 i stupcu 6 (AOP 070).

Iz indeksa 123,0 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 23,0%. Do predmetnog povećanja rashoda je došlo zbog većeg broja službenih putovanja (AOP 074), te zbog naknade ostalih troškova (AOP 075) u promatranom razdoblju, odnosno zbog darivanja u naravi članovima Upravnog odbora Zaklade kao zahvale za njihov predan rad u razdoblju od 29. travnja 2013. godine do 02. lipnja 2021. godine.

Iz indeksa 113,8 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 veći od navedenih rashoda prethodne godine za 13,8%. 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 većeg broja isplata 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 zbog isplate autorske naknade za natječaj za najbolju znanstvenu fotografiju.

Iz indeksa 90,4 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 9,6%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je najviše došlo zbog manjeg broja dorada i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata te razvoja, kao i dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata. Također, odstupanje je vidljivo u manjim rashodima za tekuće i investicijsko održavanje budući da su u prethodnom razdoblju ovi rashodi bili nužni zbog potresa i poplavljenih ureda. Do odstupanja je došlo i zbog manjih rashoda za sistematske preglede zaposlenika, budući da isti nisu bili organizirani tijekom 2021. godine (zaposlenici stječu pravo na sistematske preglede jednom u tri godine). Do povećanja koje je vidljivo iz indeksa 163,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4257 i stupcu 6 (AOP 094) došlo je zbog potrebe za uslugama srednjoročnog vrednovanja za provedbu Tenure Track Pilot Programa.

Iz indeksa 114,4 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 14,4%. Iz indeksa 106,8 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 6,8%. Iz indeksa 142,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4263 i stupcu 6 (AOP 100) je vidljivo da su rashodi za energiju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 42,4%. Iz indeksa 164,9 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 64,9%. Do povećanja ovih rashoda došlo je zbog veće

potrebe za uredskim materijalom kao i većim rashodima za energiju te većim rashodima za sitni inventar s obzirom na povratak zaposlenika Zaklade u uredske prostore, a nakon dužeg organiziranog izdvojenog mjesta rada (rada od kuće).

Iz indeksa 63,5 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 102) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 36,5%. Iz indeksa 34,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4292 i stupcu 6 (AOP 104) je vidljivo da su rashodi za reprezentaciju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 65,9%. Troškovi reprezentacije manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manjeg broja ugošćavanja poslovnih partnera uslijed epidemiološke situacije uzrokovane pandemijom COVID-19. Iz indeksa 73,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4293 i stupcu 6 (AOP 105) je vidljivo da su rashodi za članarine izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 26,8%. Smanjenje ovih troškova nastalo je uslijed manjeg iznosa članarine za Zakladu u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji.

Iz indeksa 93,5 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 108) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja nešto manji od rashoda amortizacije prethodnog razdoblja. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2021. godini iznosila je 166.434 kune (AOP 165, AOP 168 i AOP 169).

Iz indeksa 124,0 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 24,0%. Do povećanja ovih rashoda došlo je zbog većeg troška bankarskih naknada u promatranom razdoblju, te zbog većih negativnih tečajnih razlika nastalih uslijed plaćanja u inozemstvo.

Iz indeksa 122,7 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 22,7%. Do povećanja rashoda je došlo zbog većeg broja isplata ugovornih obveza po znanstveno-istraživačkim projektima i doktorandima Zaklade u odnosu na isto razdoblje prethodne godine s obzirom da Zaklada na dan 31. prosinca 2021. godine financira 742 znanstveno-istraživačkih projekata, 36 međunarodnih projekata, te plaće za 620 mladih istraživača, kao i plaće za 130 mladih istraživača u sklopu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti (ESF). Također, do povećanja rashoda za donacije došlo je zbog toga što su u drugoj polovici 2020. godine završeni financijski pregovori projekata s natječaja za programe „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 02-2020 stoga se u ovom izvještajnom razdoblju isplatio ostatak rata za navedene projekte, kao i druga rata za projekte s natječaja za program „Istraživački projekti – Slovensko-hrvatski bilateralni projekti“ rok 01-2020. Nadalje, do povećanja rashoda je došlo zbog toga što su u ovom izvještajnom razdoblju završeni financijski pregovori projekata s natječaja za programe „Istraživački projekti“ CORONA rok 12-2020 i natječaja „Istraživački projekti – Švicarsko-hrvatski bilateralni projekti“ rok 10-2020. U odnosu na prethodno razdoblje, povećan je broj isplata po Programu suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda.

Iz indeksa 583,8 iskazanog u retku pod brojem računa 46 i stupcu 6 (AOP 128) je vidljivo da su ostali rashodi izvještajnog razdoblja veći od ostalih rashoda prethodne godine za 483,8%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog većeg iznosa neotpisane vrijednosti rashodovane dugotrajne imovine, te zbog rashoda otkazane zrakoplovne karte.

Bilješka br. 5

S obzirom da su ukupni prihodi za 2021. godinu iznosili 230.099.288 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 236.703.555 kuna (AOP 054), na kraju 2021. godine utvrđen je manjak prihoda u iznosu od 6.604.267 kuna (AOP 150). Slijedom navedenog, prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 54.861.009 kuna (AOP 151) pokriven je manjak prihoda iz 2021. godine te je

preostao višak prihoda u iznosu od 48.256.742 kune (AOP 154) koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

Navedeni preneseni višak prihoda sastoji se od 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti, od 41.587.714 kuna prenesenog viška prihoda za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, te od 105.845 kuna prenesenog viška prihoda za financiranje poslovanja (administracije) Zaklade. No na gore navedeni višak prihoda (u iznosu od 48.256.742 kune) utječe manjak prihoda iskazan na aktivnosti Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 2.039.773 kune i manjak prihoda iskazan na aktivnosti Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja, također financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 1.397.044 kune.

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 2021. godine za sve aktivnosti Zaklade iznosi 88.740.658 kuna (AOP 159). Navedeni iznos uključuje i 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade.

Bilješka br. 6

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

- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje je na početku 2021. godine iznosilo 102.527.514 kuna (AOP 156),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 337.425.612 kuna (dugovna strana, AOP 157) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 351.212.468 kuna (potražna strana, AOP 158) tijekom 2021. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje je na kraju 2021. godine (31. prosinca 2021. godine) iznosilo 88.740.658 kuna (AOP 159),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine iznosio 35 (AOP 160), odnosno 30 (AOP 161). Povećanje od dva radnika na osnovi prosječnog stanja krajem 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 i roditeljskom dopustu. Smanjenje od jednog radnika na osnovi prosječnih sati rada je nastalo zbog većeg broja sati provedenog na bolovanju na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u odnosu na prethodnu godinu,
- broj volontera koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine iznosio 1 (AOP 162), te broj sati volontiranja koji je za izvještajno razdoblje iznosio 96 (AOP 163).

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 2021. godine iznosila je 89.433.115 kuna (AOP 001) od kojih se 563.125 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 88.869.990 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 563.125 kuna (AOP 002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 92.486 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 odnosno mrežna stranica Zaklade) u iznosu od 470.639 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 2021. godine u iznosu od 88.869.990 kuna (AOP 074) čine novac u banci i blagajni u iznosu od 88.740.658 kuna (AOP 075); depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od radnika i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju i potraživanja za predujmove) u iznosu od 22.409 kuna (AOP 083); potraživanja za prihode u iznosu od 1.078 kuna (AOP 133); te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 105.845 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2021. godine čine novac u banci u iznosu od 88.740.658 kuna (AOP 077). Navedeni iznos uključuje i osnovnu imovinu Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna. Jamčevni polozi u iznosu od 5.151 kune (AOP 087) se odnose na polog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Ostala potraživanja u iznosu od 17.258 kuna (AOP 095) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radnicima tijekom privremene nesposobnosti za rad u iznosu od 17.222 kune (AOP 096), te na potraživanja za plaćene predujmove za potrebe redovnog poslovanja Zaklade u iznosu od 36 kuna (AOP 098). Potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 1.078 kuna (AOP 137) se odnose na pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine. Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 105.845 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2021. godini, a koji se odnose na 2022. godinu (pretplate na stručne časopise, najam računalnih licenci i predujam za edukaciju).

Bilješka br. 2

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 89.433.115 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 41.176.373 kune (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 48.256.742 kune (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2021. godine čine obveze za radnike u iznosu od 444.803 kune (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 105.485 kuna (AOP 156), ostale obveze u iznosu od 3.505.669 kuna (AOP 170) te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 37.120.416 kuna (AOP 190). Obveze za radnike u iznosu od 444.803 kune (AOP 148) se odnose na bruto plaću, pripadajuće doprinose na plaću i ostale obveze prema zaposlenicima (materijalna prava zaposlenika) za mjesec prosinac 2021. godine, a koji su isplaćeni u siječnju 2022. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 105.485 kuna (AOP 156) se odnose na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2021. godine u iznosu od 15.562 kune (AOP 157); na neto naknade za redovno obavljanje aktivnosti i trošak službenog putovanja članova Upravnog odbora u ukupnom iznosu od 8.986 kuna (AOP 158); na neto naknadu vanjskom suradniku Zaklade (autorska naknada za praćenje i vrednovanje projekata financiranih u sklopu Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja) u iznosu od 300 kuna (AOP 160); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 75.630 kuna (AOP 161); te na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.007 kuna (AOP 163) koje se odnose na doprinose i poreze na naknade za redovno obavljanje aktivnosti i troška službenog putovanja članova Upravnog odbora Zaklade. Ostale obveze (AOP 170) u iznosu od 3.505.669 kuna se odnose 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; programa ERA-NET Cofund

in Quantum Technologies QuantERA (operativni troškovi); programa ERA-NET Cofund in Quantum Technologies QuantERA II (operativni troškovi); programa ERA-NET Cofund CHANSE (operativni troškovi); programa ERA-NET Cofund BlueBio (operativni troškovi); te jamčevni polog dobavljača prema Okvirnom sporazumu (Klasa: 700-02/18-02/04, Ur.broj: 63-02/01-18-1). Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu od 37.120.416 kuna (AOP 192) se odnose na odgođene prihode namijenjene podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2022. godini; na odgođene prihode programa QuantERA II (podprojekti); te na odgođene prihode za buduće ERA-NET programe (podprojekti).

Zaklada nema evidentiranih vlastitih izvora (AOP 196). Višak prihoda koji Zaklada prenosi u 2022. godinu iznosi 48.256.742 kune (AOP 199).

Bilješka br. 3

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (AOP 201) evidentiran je iznos od 175.445 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 kune na poziciji izvanbilančnih zapisa. Nadalje, iznos od 175.445 kuna uključuje i zadužnicu na iznos od 173.580 kuna koju je Zaklada morala dostaviti Zagrebačkoj banci d.d. Također, iznos od 175.445 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 kune, s obzirom da nije dobila povratnu informaciju o procjeni vrijednosti poslovnog prostora od strane vlasnika istog, odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja. Iznos od 175.445 kuna uključuje i opremu zaprimljenu od Financijske agencije za rad u sustavu državne riznice čija trenutna vrijednost iznosi 1.860 kuna.

Bilješka br. 4

Zaklada je tijekom 2021. godine nije imala ispravke knjiženja iz prethodnih razdoblja (vidljivo usporedbom iznosa na AOP 154 za 2020. godinu i AOP 151 za 2021. godinu iz PR-RAS-NPF obrasca).

Zaklada je tijekom izvještajnog razdoblja kao i na dan 31. prosinca 2021. godine imala sklopljen Ugovor o izdavanju i korištenju Business MasterCard kartice 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. Također, važno je napomenuti da je Zaklada krajem prosinca 2021. godine podnijela zahtjev za ukidanjem kreditnog poslovanja Business MasterCard te ukidanjem Business MasterCard kartica. Predmetni zahtjev je obrađen nakon dospijeca zadnje obaveze nastale korištenjem Business MasterCard karticom, odnosno 10. siječnja 2022. godine.

Zaklada tijekom izvještajnog razdoblja niti na dan 31. prosinca 2021. godine nije bila korisnik dugoročnog niti kratkoročnog kredita niti je odobravalala zajmove. Zaklada također nije imala tijekom promatranog razdoblja ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

Mjesto i datum:

Zagreb, 24. veljače 2022. godine

*Klasa: 120-02/22-02/dt
Ur. broj: 63-02/01-22-1*

Potpis zakonskog predstavnika:

prof. dr. sc. Nikola Ružinski
predsjednik Upravnog odbora