

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2020. GODINU**

**HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST**

**Travanj, 2021. godine**

**Dijelovi izvještaja:**

**Stranica**

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	1
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-3
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2020.	4-6
BILANCA NA DAN 31.12.2020.	7-10
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU	11-30

## ***Odgovornost za financijske izvještaje***

Temeljem hrvatskog Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14), zakonski predstavnik neprofitne organizacije odgovoran je za ustroj, zakonito poslovanje i vođenje računovodstvenih poslova. Neprofitna organizacija koja je obveznik vođenja dvojnog knjigovodstva provodi samoprocjenu učinkovitog i djelotvornog funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola. Sustavi financijskog upravljanja i kontrola temelje se na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

- 1) kontrolno okruženje;
- 2) upravljanje rizicima;
- 3) kontrolne aktivnosti;
- 4) informacije i komunikacije; te
- 5) praćenje i procjenu sustava.

Pod kontrolnim okruženjem podrazumijeva se osobni i profesionalni integritet te etične vrijednosti zakonskih zastupnika i zaposlenika, rukovođenje i stil upravljanja, određivanje misije, vizije i ciljeva neprofitne organizacije, organizacijska struktura, uključujući dodjelu ovlasti i odgovornosti te uspostavu odgovarajuće linije izvješćivanja, praksu upravljanja ljudskim potencijalima i kompetentnost zaposlenika.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika, uzimajući u obzir ciljeve neprofitne organizacije, te poduzimanja potrebnih radnji, posebice kroz promjenu sustava financijskog upravljanja i kontrola, a u svrhu smanjenja rizika.

Kontrolne aktivnosti temelje se na pisanim pravilima i načelima, postupcima i drugim mjerama koje se uspostavljaju radi ostvarenja ciljeva neprofitne organizacije smanjenjem rizika na prihvatljivu razinu. Kontrolne aktivnosti moraju biti prikladne i pravodobne, a troškovi njihove uspostave ne smiju premašivati prihvatljivu razinu.

Financijska izvješća i druga izvješća sadrže poslovne informacije koje omogućuju upravljanje i kontrolu poslovanja neprofitne organizacije. Informacije moraju biti odgovarajuće, ažurne, točne i dostupne radi učinkovite komunikacije na svim razinama neprofitne organizacije, izgradnje prikladnoga upravljačkog sustava informacija, s točno određenom ulogom svakoga zaposlenika uključenog u financijsko upravljanje i kontrole te dokumentiranja svih procesa i transakcija.

Praćenje sustava financijskog upravljanja i kontrola obavlja se u svrhu procjenjivanja njegova odgovarajućeg funkcioniranja i osiguranja njegova daljnjeg poboljšanja.

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za provođenje financijskog upravljanja i kontrola primjenom navedenih komponenata.

Ovi financijski izvještaji odobreni su na dan 15. veljače 2021. godine i potpisani su od strane:



  
Akademik Dario Vretenar, zakonski zastupnik

Hrvatska zaklada za znanost  
Ilica 24, Zagreb

## **IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

### **Upravnom odboru i osnivaču**

#### **Mišljenje**

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za 2020. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2020. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2020. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

#### **Osnova za mišljenje**

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

#### **Ostala pitanja**

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2020. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

#### **Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje**

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

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

## Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

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

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

Zagreb, 15. travnja 2021.

**ALPHA AUDIT D.O.O.**

Hrvatski ovlaštteni revizori

Ulica Roberta Frangeša Mihanovića 9

10 110 Zagreb, Hrvatska

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

**Ilija Nikolić, direktor**

Ovlaštteni revizor



**Antonija Kolarić, manager**

Ovlaštteni revizor

**ALPHA**  
AUDIT d.o.o  
Zagreb OIB: 14404485248

Vrsta posla 708

Obrazac  
PR-RAS-NPF

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022162

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnost i status: Društvo s ograničenom odgovornošću

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAB ZAGREB

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2020-12

Šifra županija: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

Iznosi u suradnji s uz. lpa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	174.116.773	160.905.624	92,4
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	26.818	15.286	57,0
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	26.818	15.286	57,0
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	26.811	15.211	56,7
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	7	75	1.071,4
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+038+037)	024	170.132.336	157.904.873	92,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	165.038.770	157.745.154	95,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	138.456.445	147.974.631	106,9
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	18.126	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	26.582.325	9.752.397	36,7
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	5.093.596	159.719	3,1
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	5.093.596	159.719	3,1
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	3.957.619	2.985.465	75,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	23.146	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	23.146	0	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	3.934.473	2.985.465	75,9
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	3.934.473	2.985.465	75,9
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	-

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvjestajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 056+067+108+109+120+128+139)	054	201.338.454	194.243.474	96,5
41	Rashodi za radnike (AOP 056+081+062)	055	5.299.379	5.290.941	99,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	4.437.749	4.420.878	99,8
4111	Plaće za redovan rad	057	4.410.112	4.420.688	100,2
4112	Plaće u naravi	058	27.637	190	0,7
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	167.435	177.403	112,7
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	704.195	682.680	96,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	690.695	672.038	97,3
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	13.500	10.562	78,2
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.465.338	2.750.168	79,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	849.131	271.852	41,9
4211	Službena putovanja	069	377.930	67.507	17,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	145.972	122.004	83,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	125.229	82.341	65,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	257.450	158.188	61,4
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	164.847	144.601	87,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	92.803	13.567	14,6
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	653.932	444.315	67,9
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	406.039	410.046	101,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	215.184	34.269	15,9
4243	Naknade ostalih troškova	085	32.709	0	0,0
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	1.569.353	1.678.057	106,9
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	74.370	85.610	115,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	61.951	36.848	59,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	90.715	42.683	47,0
4254	Komunalne usluge	091	8.004	8.732	109,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	356.179	356.299	100,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	27.370	40.515	148,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	71.776	133.000	185,3
4258	Računalne usluge	095	732.553	818.579	111,7
4259	Ostale usluge	096	146.435	155.811	106,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 107)	097	245.422	133.959	54,6
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	185.757	110.190	59,3
4262	Materijal i sirovine	099	9.116	0	0,0
4263	Energija	100	18.741	16.178	86,3
4264	Sitan inventar i auto gume	101	31.808	7.591	23,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	90.050	63.817	70,9
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	44.183	15.961	36,1
4293	Članarine	105	45.469	47.856	105,2
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	398	0	0,0
43	Rashodi amortizacije	108	288.545	294.354	102,0
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	24.451	20.968	85,8
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	24.451	20.968	85,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	21.694	19.064	87,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	2.713	1.903	70,1
4433	Zatezne kamate	118	44	1	2,3
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	192.258.766	185.894.961	96,7
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	192.241.573	185.894.961	96,7
4511	Tekuće donacije	122	164.106.430	163.583.986	99,7
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	28.135.143	22.310.975	79,3
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	17.193	0	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	11.198	0	0,0
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	5.995	0	0,0
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.975	2.082	105,4
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 druga	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	1.975	2.082	105,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovina	135	1.945	1.107	58,9
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	30	975	3.250,0
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	201.338.454	194.243.474	96,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	27.221.681	33.337.850	122,5
5221	Višak prihoda – preneseni	151	115.835.874	88.198.858	76,1
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	88.613.993	54.651.009	61,9
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-148-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	142.716.824	128.631.206	90,1
11-odgovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	301.236.391	287.122.751	88,7
11-ostalo	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	315.322.009	293.226.443	93,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	128.631.206	102.527.514	79,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	36	33	91,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	33	31	93,9
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>					
		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	217.844	254.572	116,9
053	Prjevozna 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	157.963	0	0,0
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	10.968	0	0,0
<b>Opis stavke</b>					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	386.864	254.636	65,8

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar

Datum: 09.02.2021.

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: 31.12.2020.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 8499

Oblast: 910 (OB: državna organizacija, d. o. o.)

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2020-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.1.

Iznosi u kunama bez ilipa

Racun iz rac. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5:4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	139.464.260	103.324.888	74.1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	719.306	678.419	94.3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	94.522	75.852	80.2
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 010)	008	269.006	257.837	95.8
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	269.006	257.837	95.8
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	174.484	181.985	104.3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-048)	018	824.786	602.567	96.4
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	1.339.744	1.416.028	105.7
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.332.084	1.408.366	105.7
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	742.311	527.311	71.0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	637.874	422.874	66.3
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	104.437	104.437	100.0
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.457.269	1.340.770	82.0
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	83.496	90.177	106,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	83.496	90.177	106,0
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	138.744.952	102.646.469	74,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	128.631.207	102.527.514	79,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	128.628.629	102.527.407	79,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	128.628.629	102.527.407	79,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	2.578	107	4,2
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	10.020.925	21.961	0,2
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	10.000.000	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	10.000.000	0	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	16	0	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	15.758	16.810	106,7
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	15.222	16.348	107,4
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	430	462	107,4
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	106	0	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	15.153	9.788	64,5
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
162	Potraživanja za članarino 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	15.085	9.788	64,8
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	15.085	9.788	64,8
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	68	0	0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	77.887	87.226	112,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	74.092	87.226	117,7
192	Nedospjela naplata prihoda	144	3.575	0	0,0
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	139.484.260	103.324.888	74,1
2	<b>Obveze (AOP 147+174+182+190)</b>	146	50.850.267	46.463.879	95,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	7.977.021	3.165.143	39,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	461.318	409.755	88,8
2411	Obveze za plaće – neto	149	277.367	247.229	89,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	397	7.915	2.045,2
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i preuzet na dohodak iz plaća	152	37.050	28.720	77,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	78.604	68.987	87,8
2416	Obveze za doprinosa na plaće	154	62.209	52.420	84,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	5.701	4.484	78,7
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	150.395	95.942	63,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	24.160	10.786	44,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	16.235	8.800	41,9
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	6.783	800	8,8
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	69.953	73.808	82,1
2429	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	13.284	3.948	29,8
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 187)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	7.365.308	2.659.446	36,1
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	7.365.308	2.659.446	36,1
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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	42.873.246	45.298.736	105,7
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	42.873.246	45.298.736	105,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	42.873.246	45.298.736	105,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	68.613.993	54.861.009	61,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvor	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	68.613.993	54.861.009	61,9
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	173.585	173.585	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	173.585	173.585	100,0

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar

Datum: 09.02.2021.

Osoba za kontakt: Barbara Tenčić

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr

Potpis zakonskog zastupnika



## BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

### OPĆI PODACI

**Naziv neprofitne organizacije:** Hrvatska zaklada za znanost

**Adresa:** Ilica 24, 10 000 Zagreb

**OIB:** 88776522763

**MB:** 01626841

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

**RNO broj:** 0022152

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

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

**Zakladna svrha:** Hrvatska zaklada za znanost osnovana je s temeljnom svrhom razvoja i promicanja znanosti i 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 2020. godini je bio 33 (prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja) odnosno 31 (prosječan broj radnika na osnovi sati rada), a broj radnika na dan 31. prosinca 2020. godine iznosio je 33 (od toga 5 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) od kojih je 1 radnica na bolovanju zbog komplikacija u svezi s trudnoćom; 1 radnica na rodiljnom dopustu, te 2 radnice na dugotrajnom bolovanju).

### **PRAVILNICI, PROCEDURE I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (ODLUKE UPRAVNOG ODBORA/IZVRŠNOG DIREKTORA) KOJI SU SE PRIMJENJIVALI U FINANIJSKOM I RAČUNOVODSTVENOM POSLOVANJU ZAKLADE TIJEKOM 2020. GODINE**

**Pravilnici:**

- Pravilnik o unutarnjem ustroju Hrvatske zaklade za znanost
- Pravilnik o radu

- Pročišćeni tekst Pravilnika o naknadama putnih i drugih troškova na službenom putovanju (10/2019) te Pravilnik o naknadama putnih i drugih troškova na službenom putovanju (12/2020)
- Pravilnik o popisu imovine i obveza Hrvatske zaklade za znanost
- Pravilnik o provedbi postupka nabave roba, usluga i radova

**Procedure:**

- Izmjena Procedure stvaranja ugovorenih obveza (06/2019)
- Izmjena Procedure zaprimanja računa, provjere računa i pravovremenog plaćanja računa (06/2019) te Procedura zaprimanja računa, provjere računa i pravovremenog plaćanja računa (12/2020)

**Računovodstvene politike (odluke Upravnog odbora/izvršnog direktora):**

- Blagajnički maksimum (Odluka broj: O-593-2012)
- Otpis sitnog inventara (Odluka broj: O-1261-2012)
- Višak i manjak prihoda financijske godine (Odluke broj: O-354-2013; O-1936-2015)
- Oročavanje raspoloživih financijskih sredstava (Odluka broj: O-1460-2013)
- Glavna blagajna Zaklade (Odluke broj: O-1700-2017; 63-02/01-20-4)
- Bankovne naknade i kamate po računu za posebne namjene Zaklade-STPII (Odluka broj: O-556-2015)
- Raspodjela povrata neutrošenih i/ili nenamjenski utrošenih projektnih sredstava (Odluka broj: O-558-2015)
- Amortizacijske stope (Odluka broj: O-1617-2015)
- Nabavna vrijednost za osnovna sredstva i sitni inventar (Odluka broj: 63-02/01-19-4)
- Prihodi ostvareni iz raspodjele dobiti u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina (Odluka broj: O-1859-2015)
- Raspodjela preostalih sredstava po zaključenom natječajnom roku (Odluka broj: O-1935-2015)
- Obračun tečajnih razlika (Odluka broj: O-2078-2015)
- Kriteriji za izradu izmjena i dopuna financijskog plana i preuzimanje višegodišnjih ugovorenih obveza (Odluke broj: O-2230-2015; O-3191-2016; 63-02/01-20-1)
- Odobranje plaćanja predujmom (Odluka broj: O-2231-2015)
- Osobe ovlaštene za odobranje naloga za gotovinske isplate (Odluka broj: O-2235-2015)
- Namjena kamata ostvarenih oročavanjem (Odluka broj: O-425-2016)
- Evidencije ugovorenih obveza (Odluka broj: O-3170-2016)
- Priznavanje nereguliranih prihoda (Odluke broj: O-354-2017; 63-02/01-20-2)
- Stopa amortizacije za ulaganje u tuđu imovinu u Zagrebu (Odluka broj: O-1120-2018)
- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade – predsjednik Upravnog odbora (Odluka broj: 63-02/01-18-5)
- Neprihvatljivi ostali troškovi ESF-DOK (Odluka broj: 63-02/01-18-9)
- Neprihvatljivi troškovi stavke „Plaća doktoranada“ ESF-DOK (Odluka broj: 63-02/01-18-37)
- Neizravni troškovi ESF-PZS (Odluka broj: 63-02/01-18-48)
- Korištenje službenih mobitela (Odluke broj: 87-01-20-13; 87-01/01-20-6)
- Neprihvatljiv trošak nabave informacijsko-komunikacijske tehnologije ESF-DOK (Odluka broj: 107-02/01-19-9)
- Pasivne kamate po računima za posebne namjene ESF-DOK i ESF-PZS (Odluka broj: 63-02/01-19-9)

- Odlučivanje o utrošku finansijskih sredstava Zaklade sukladno Statutu (Odluka broj: 107-02/01-19-36)
- Obveza godišnje članarine Science Europe (Odluka broj: 63-02/01-19-5)
- Evidencija ugovora s poslovnim partnerima i evidencija narudžbenica (Odluka broj: 87-01-19-3)
- Neprihvatljivi troškovi ESF-DOK i ESF-PZS (Odluka broj: 63-02/01-19-7)
- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade – izvršna direktorica (Odluka broj: 63-02/01-19-8)
- Stopa amortizacije za ulaganje u tuđu imovinu u Opatiji (Odluka broj: 87-01-19-09)
- Korištenje privatnog automobila zaposlenika u službene svrhe – loko vožnja (Odluka broj: 87-01-19-12)
- Korištenje prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina do uplate sredstava iz Državnog proračuna (Odluka broj: 63-02/01-19-6)
- Financiranje programa ESF-DOK (Odluke broj: 63-02/01-20-4; 63-02/01-20-5; 63-02/01-20-4)
- Pristupanje QuantERA II konzorciju (Odluka broj: 63-02/01-20-7)
- Pristupanje natječaju BlueBio (Odluka broj: 63-02/01-20-8)
- Primjena Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (Odluke broj: 63-02/01-20-2; 63-02/01-20-11)
- Prikazivanje troškova u poslovnim knjigama Zaklade (Odluka broj: 63-02/01-20-1)
- Oročavanje osnovne imovine Zaklade (Odluka broj: 63-02/01-20-2)
- Korištenje prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina u 2020. godini (Odluka broj: 63-02/01-20-4)
- Korištenje prihoda od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Odluka broj: 63-02/01-20-3)
- Potraživanje troškova osoblja i indirektnih troškova vezanih za program QuantERA (Odluka broj: 63-02/01-20-6)
- Potraživanje neizravnih troškova vezanih za program ESF-PZS (Odluka broj: 63-02-20-13)
- Amortizacija opreme nabavljene za potrebe provedbe programa ESF-DOK (Odluka broj: 63-02-20-12).

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

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

### **Bilješka br. 1**

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ostvarila ukupno 160.905.624 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju: prihode od imovine u iznosu od 15.286 kuna (AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 15.211 kuna (AOP 015) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 75 kuna (AOP 017); prihode od donacija u iznosu od 157.904.873 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz Državnog proračuna u iznosu od 157.745.154 kuna (AOP 025), a koje uključuju donacije iz Državnog proračuna u iznosu od 147.974.631 kuna (AOP 026), donacije iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u iznosu od 18.126 kuna (AOP 027) te donacije iz Državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 9.752.397 kuna (AOP 028); donacije od tuzemnih trgovačkih društava u iznosu od 159.719 kuna (AOP 033); te ostale prihode u iznosu od 2.985.465 kuna (AOP 040), odnosno ostale nespomenute prihode (povrati od projekata).

Neprofitne organizacije, u koje ulazi po svom osnivanju i Zaklada, prema zakonskim odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine 121/14) i pripadajućih Pravilnika (posebice članak 25. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija) smiju oročavati slobodna financijska sredstva. Stoga je mali dio prihoda Zaklada ostvarivala na način da su se sredstva oročavala kod prvorazrednih poslovnih banaka. Kamate dobivene oročavanjem osnovne imovine Zaklade (osnovna imovina Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna ne smije se trošiti) namijenjene su za financiranje poslovanja Zaklade. Važno je napomenuti da je uslijed neizvjesnog i nepredvidivog stanja na financijskom tržištu zbog gospodarske situacije izazvane pandemijom COVID-19, te uzimajući u obzir činjenicu da Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka osigurava depozite najviše do iznosa od 100.000 Eura, Upravni odbor donio 28. svibnja 2020. godine Odluku o obustavi oročenja osnovne imovine Zaklade (Klasa: 120-02/20-02/15, Ur.broj: 63-02/01-20-2). Pasivne kamate po redovnom transakcijskom računu Zaklade, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, namijenjene su za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Pasivne kamate po računima za posebne namjene Zaklade, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, sukladno odluci Upravnog odbora se prenose na redovni transakcijski račun Zaklade.

Sukladno navedenom, **prihodi od imovine** u iznosu od 15.286 kuna se sastoje od 5.442 kune (kamate na oročenu osnovnu imovinu Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna, a koje su namijenjene za poslovanje Zaklade); od 9.769 kuna (pasivne kamate po bankovnim računima, koje su namijenjene za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, od čega 9.745 kuna po redovnom računu, 3 kune po računu za posebne namjene – ESF doktorandi, te 21 kuna po računu za posebne namjene – ESF Znanstvena suradnja); te od 75 kuna (pozitivne tečajne razlike).

**Prihodi od donacija** u iznosu od 157.904.873 kune se sastoje od sljedećih donacija iz Državnog proračuna: prihoda iz Državnog proračuna za poslovanje Zaklade u iznosu od 5.978.734 kune te u iznosu od 1.889.704 kune (ukupno 7.868.438 kuna); prihoda iz Državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata u iznosu od 91.521.266 kuna; prihoda iz Državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 42.931.873 kune; prihoda od donacija iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 9.699 kuna; od donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 68.375 kuna; prihoda od donacija za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 1.321.601 kune; te prihoda od donacija za potrebe provedbe Tenure Track Pilot Programa u iznosu od 4.253.379 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 zakupa poslovnog prostora i komunalne naknade za ožujak 2020. godine, te potpuno oslobođenje plaćanja zakupa poslovnog prostora i komunalne naknade za travanj i svibanj 2020. godine u sveukupnom iznosu od 18.126 kuna. Navedeno oslobođenje plaćanja zakupa nastalo je temeljem usvojenih Odluka gradskog vijeća Grada Opatije uslijed novonastale situacije uzrokovane COVID-19 pandemijom.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 9.752.397 kuna koji obuhvaća prihod iz Državnog proračuna u iznosu od 7.712.659 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); prihod iz Državnog proračuna u iznosu od 2.012.415 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja, također financiranog iz



sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); te prihod iz Državnog proračuna u iznosu od 27.323 kune namijenjenih za potrebe provedbe projekta Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača, financiranog iz sredstava programa Obzor 2020.

Prihodi od donacija uključuju i donacije od ostalih pravnih osoba koje se odnose na donacije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u iznosu od 159.719 kuna.

Za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 45.352.896 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29223 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 45.352.896 kuna, već samo dio iznosa koji utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, odnosno 42.931.873 kune. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten cjelokupni odgođeni prihod iz prethodne 2019. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 39.799.173 kune. Važno je napomenuti da su Zakladi vraćeni na korištenje naknadno priznati neprihvatljivi troškovi iz 2018. godine po Projektu razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u ukupnom iznosu od 72.842 kune, a koji su također evidentirani na računu (kontu) „29223 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/Doktorandi“. Zakladi su vraćeni na korištenje i naknadno priznati neprihvatljivi troškovi iz 2019. godine po Projektu razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 271.898 kuna, a koji su evidentirani na računu (kontu) „522119 Višak prihoda - aktivnost Zaklada doktorandi“. Navedeni višak prihoda evidentiran na računu (kontu) „522119 Višak prihoda - aktivnost Zaklada doktorandi“ u potpunosti je utrošen za isplate doktorandima Zaklade u 2020. godini. Način evidentiranja ovakvih poslovnih promjena detaljno je pojašnjen u dvjema službenim bilješkama koje se nalaze u prilogu ovih Bilješki. Stoga, sveukupan utrošeni iznos za doktorande Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine iznosi 43.203.771 kunu. Potrebno je dodati da je u navedeni iznos od 43.203.771 kune utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine uključen i iznos od 1.889 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). Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2020. godine na računu (kontu) „29223 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/Doktorandi“ evidentirano 42.293.038 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2021. godini.

Za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“), u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je Zakladi uplatilo 9.699 kuna. Sredstvima Drugog projekta tehnologijskog razvoja (STP II) pružala se podrška jačanju istraživačke izvrsnosti i komercijalizacije istraživanja kroz aktivnosti znanstvene suradnje s hrvatskom dijasporom i vodećim međunarodnim znanstvenim ustanovama. Svi troškovi provedbe STP II projekta koje je preuzela Zaklada bili su podijeljeni u dvije kategorije: operativne troškove i troškove treninga. Operativni troškovi u predmetnom razdoblju uključuju naknade i troškove putnih naloga za članove Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“

u iznosu od 9.699 kuna. Zaklada nije bila zadužena za isplatu troškova projekata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama u Republici Hrvatskoj) po ovom programu. Bitno je spomenuti kako je s danom 30. travnja 2020. godine završena provedba programa Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u skladu sa završetkom Drugog projekta tehnologijskog razvoja (STP II).

U prihode od donacija iz Državnog proračuna uključena je i vrijednost donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) u iznosu od 68.375 kuna za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke. Sukladno Ugovoru sklopljenim s Ministarstvom znanosti i obrazovanja i Hrvatskom agencijom za malo gospodarstvo, inovacije i investicije, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je na Zakladu prenijelo vlasništvo nad M&E NEOS računalnim sustavom. Zaklada je navedeni računalni sustav na temelju nalaza i mišljenja ovlaštenog sudskog vještaka, sukladno Ugovoru unijela u svoje poslovne knjige u iznosu od 273.500 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zaklada u svojim poslovnim knjigama prikazuje trošak amortizacije koji je obračunat na temelju nabavne vrijednosti, procijenjenog korisnog vijeka upotrebe i propisanih stopa amortizacije. Procijenjeni iznos od 273.500 kuna je evidentiran 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 iz Državnog proračuna/NEOS baza“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 273.500 kuna, već iznos od 68.375 kuna koji je amortiziran u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine.

Za Hrvatsko-švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 1.208.765 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35115 Prihodi od donacija iz Državnog proračuna/Hrvatsko-švicarski istraživački program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 1.208.765 kuna, već iznos od 1.321.601 kune koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten cjelokupni primljeni predujam iz prethodne 2019. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 216.553 kune. Iznos od 1.321.601 kune se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 1.316.601 kune. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i troškove revizorskih usluga u iznosu od 5.000 kuna. Zbog naknadne upute Ministarstva znanosti i obrazovanja iz travnja 2020. godine napravljeno je preknjiženje izvora financiranja negativnih tečajnih razlika nastalih provedbom Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa. Provedenim preknjiženjem u poslovnim knjigama, navedene negativne tečajne razlike terete višak prihoda namijenjen za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade na računu (kontu) „522112 Višak prihoda - aktivnost Projektna sredstva“, te su u ukupnom iznosu od 614 kuna vraćene za podmirivanje budućih troškova Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa, odnosno evidentirane su na računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“. Način evidentiranja ove poslovne promjene detaljno je pojašnjen u službenoj bilješci koja se nalazi u prilogu ovih Bilješki. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2020. godine na računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ evidentirano 104.331 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova ovog programa u 2021. godini.

Za Tenure Track Pilot Program Zakladi nisu u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine uplaćena sredstva iz Državnog proračuna. 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 odobrenoj 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 4.253.379 kuna koji se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 4.229.170 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti utrošeni iznos obuhvaća i troškove službenog putovanja vanjskog suradnika za potrebe provedbe ovog programa u iznosu od 5.347 kuna, troškove praćenja i vrednovanja financiranih projekata vanjskim suradnicima Zaklade u iznosu od 1.362 kune, te troškove revizorskih usluga u iznosu od 17.500 kuna. Potrebno je naglasiti da se za podmirivanje troškova programa koristi neutrošeni iznos od 6.329.650 kuna, koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2019. godine. Također, važno je napomenuti da je zbog naknadne upute Ministarstva znanosti i obrazovanja iz travnja 2020. godine napravljeno preknjiženje izvora financiranja negativnih tečajnih razlika nastalih provedbom Tenure Track Pilot Programa. Provedenim preknjiženjem u poslovnim knjigama, navedene negativne tečajne razlike terete višak prihoda namijenjen za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata na računu (kontu) „522112 Višak prihoda - aktivnost Projektna sredstva“, te su u ukupnom iznosu od 38 kuna vraćene za podmirivanje budućih troškova Tenure Track Pilot Programa, odnosno evidentirane su na računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“. Način evidentiranja ove poslovne promjene detaljno je pojašnjen u službenoj bilješci koja se nalazi u prilogu ovih Bilješki. Stoga je na dan 31. prosinca 2020. godine na računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“ evidentiran iznos od 2.076.309 kuna koji predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Tenure Track Pilot Programa u 2021. godini.

Za Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine iz Državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 7.773.982 kune. Važno je napomenuti da navedeni iznos od 7.773.982 kune obuhvaća i naknadno priznate neprihvatljive troškove iz 2018. godine (72.113 kuna) i 2019. godine (271.898 kuna), koje je Zaklada financirala sukladno Odlukama Upravnog odbora (Klasa: 120-02/18-02/08, Ur.broj: 63-02/01-18-37 i Klasa: 120-02/19-02/30, Ur.broj: 63-02/01-19-7) iz sredstava odgođenog prihoda namijenjenog za izvršenje programa doktoranada Zaklade. Također, u navedenom razdoblju ostvaren je i dodatni povrat od Medicinskog fakulteta u Splitu za isplaćeni regres doktorandici u iznosu od 729 kuna, a za koji se naknadno utvrdilo da doktorandica nije ostvarila pravo na isplatu. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, iznos evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“, umanjuje se u trenutku nastanka troška po odobrenoj 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 23.667 kuna koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2019. godine. Navedeni iznos od 23.667 kuna rezerviran je isključivo za troškove amortizacije (do 2022. godine) koji sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda nije prihvatljiv trošak, već je prihvatljiv isključivo izdatak za nabavu opreme u trenutku nabave iste. Međutim, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, trošak amortizacije je nužno uključiti u ukupan iznos troškova ove aktivnosti te navedeni iznos troškova umanjuje iznos sredstava na kontu primljenih predujmova („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“). S obzirom na

navedeno, potrebno je naglasiti da je trošak amortizacije u 2020. godini iznosio 10.790 kuna dok 12.877 kuna ostaje rezervirano za isti trošak u budućim razdobljima te je upravo taj iznos evidentiran na dan 31. prosinca 2020. godine na računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“. Na računu (kontu) „Prihodi od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte/ESF doktorandi“ je prikazan iznos od 7.712.659 kuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. S druge strane, ukupni rashodi evidentirani tijekom 2020. godine su u iznosu od 21.097.025 kuna te je u usporedbi s evidentiranim prihodima vidljiva razlika od 13.384.365 kuna. 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). Iznos od 21.097.025 kuna se najvećim dijelom odnosi na isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za doktorande u iznosu od 20.707.699 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: rashode za plaće, prigodne nagrade radnicima i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 317.347 kuna za dva radnika zaposlena na provedbi programa; trošak autorskih naknada vrednovateljima izvješća doktoranada u iznosu od 31.189 kuna; trošak računalnih usluga u iznosu od 30.000 kuna; te trošak amortizacije u iznosu od 10.790 kuna. Bitno je dodati da je evidentiran manjak prihoda po ovoj aktivnosti iz prethodnog razdoblja u iznosu od 2.830.778 kuna. Sukladno svemu navedenome, sučeljavanjem prihoda i rashoda po završetku 2020. godine utvrđen je ukupan manjak prihoda za ovu aktivnost na razredu vlastitih izvora (razred 5), računu (kontu) „522211 Manjak prihoda/ESF doktorandi“ u iznosu od 16.215.143 kune. Potrebno je naglasiti da će pri dostatnoj uplati sredstava iz Državnog proračuna za provedbu ovog programa, iznos od 16.215.143 kune biti vraćen na redovan račun Zaklade za izvršenje programa doktoranada Zaklade, te za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata.

Za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine iz Državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 1.268.424 kune. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35132 Prihodi od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte/ESF Znanstvena suradnja“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ je prikazan iznos od 2.012.415 kuna za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. Potrebno je naglasiti da je za provedbu ovog programa iskorišten primljeni predujam iz prethodne 2019. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, a koji je prenesen u 2020. godinu u ukupnom iznosu od 638.958 kuna. U navedenom iznosu je sadržan i iznos od 8.734 kune rezerviran isključivo za troškove amortizacije (do 2022. godine) koji sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda nije prihvatljiv trošak, već je prihvatljiv isključivo izdatak za nabavu opreme u trenutku nabave iste. Međutim, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, trošak amortizacije je nužno uključiti u ukupan iznos troškova ove aktivnosti te navedeni iznos troškova umanjuje iznos sredstava na kontu primljenih predujmova („249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“) i zatim se prebacuje na konto prihoda („35132 Prihodi od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte/ESF Znanstvena suradnja“). S obzirom na navedeno, potrebno je naglasiti da je trošak amortizacije u 2020. godini iznosio 3.381 kunu dok 5.353 kune ostaje rezervirano za isti trošak u budućim razdobljima. Također, važno je napomenuti da je sukladno odluci Upravnog odbora Zaklade (Klasa: 120-02/20-02/18, Ur.broj: 63-02/01-20-6) u lipnju 2020. godine preknjiženo 414.482 kune neprihvatljivih troškova

nastalih provedbom Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja na teret sredstava predviđenih i raspoloživih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Način evidentiranja ove poslovne promjene detaljno je pojašnjen u službenoj bilješci koja se nalazi u prilogu ovih Bilješki. Stoga je na dan 31. prosinca 2020. godine, na računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF Znanstvena suradnja“ evidentiran iznos od 309.449 kuna namijenjen isključivo podmirivanju troškova Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u 2021. godini. Navedeni iznos od 309.449 kuna obuhvaća i iznos od 4.218 kuna koji se odnosi na neizravne troškove nastale tijekom 2019. godine, a koji su Zakladi uplaćeni tek krajem 2020. godine. 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) o daljnjem postupanju s navedenim sredstvima. Ukupni rashodi evidentirani tijekom 2020. godine u iznosu od 2.012.415 kuna odgovaraju evidentiranim prihodima te se najvećim dijelom odnose na isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za projekte u iznosu od 1.603.277 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: rashode za plaće, prigodne nagrade radnicima i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 315.277 kuna 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 7.433 kune; troškove autorskih naknada vrednovateljima izvješća projekata u iznosu od 9.569 kuna; troškove usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 14.875 kuna; troškove ostalih intelektualnih usluga (usluge savjetovanja iz područja javne nabave) u iznosu od 50.000 kuna; neizravne troškove (uredski materijal) u iznosu od 8.603 kune; te trošak amortizacije u iznosu od 3.381 kune.

Za projekt Techno-Past Techno Future: Europska noć istraživača financiranog iz sredstava programa Obzor 2020 Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine iz Državnog proračuna uplaćen iznos od 27.394 kune. Navedeni iznos je uplaćen nakon verifikacije završnog izvješća projekta te služi za pokriće manjka u iznosu od 27.323 kune nastalog tijekom provedbe projekta u 2019. godini. Navedeni iznos također obuhvaća pozitivne tečajne razlike u iznosu od 71 kune, a koji je stavljen na raspolaganje znanstveno-istraživačkim projektima Zaklade. Iznos od 27.323 kune je evidentiran na računu (kontu) „35133 Prihodi od donacija iz Državnog proračuna za EU projekte/ERN 2019-09“. Budući da su troškovi za provedbu ovog projekta već nastali tijekom 2019. godine, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, predmetni iznos nije potrebno evidentirati na računu (kontu) „29225 Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/ERN 2019-09“. Također, bitno je napomenuti da je navedeni iznos prilikom obračuna rezultata za 2020. godinu u potpunosti zatvorio račun (konto) „522212 Manjak prihoda - aktivnost ERN 2019-09“ prenesen iz 2019. godine u iznosu od 27.323 kune. S obzirom na to da je sve troškove koji su nastali tijekom provedbe ovog projekta u 2019. godini, a za koje nije bilo raspoloživih sredstava, Zaklada financirala iz svojih sredstava namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata, predmetna sredstva u ukupnom iznosu od 27.323 kune su vraćena na korištenje Zakladi za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata.

Važno je dodati da je Zakladi 21. prosinca 2018. uplaćen iz Državnog proračuna iznos od 1.500.000 kuna za potrebe provedbe aktivnosti „ERA-NET Cofund in Quantum Technologies 2019 (QuantERA 2019)“. 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 Quanteru II ERA-NET Cofund in Quantum Technologies. Navedeni iznos nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u 2020. godini 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 odobroj 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 2020. godine, na računu (kontu) „Namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa/QuantERA II (podprojekti)“ evidentiran je cjelokupni iznos namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti QuantERA II u 2021. godini.

S obzirom da je Zakladi krajem 2019. godine izvršena uplata iz Državnog proračuna za provedbu aktivnosti ERA-NET Cofund in Quantum Technologies (QuantERA) također u iznosu od 1.500.000 kuna, a u istoj godini nije bilo isplata krajnjim korisnicima (kao niti u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine), 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 2020. 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 u 2021. godini.

Za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost izvršio je uplatu donacija u iznosu od 159.719 kuna. Ovim programom su se po prvi puta proračunska sredstva iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost stavila na raspolaganje akademskoj zajednici preko Hrvatske zaklade za znanost. Ova sredstva namijenjena su isključivo za isplatu troškova projekata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama u Republici Hrvatskoj) po ovom programu.

**Ostali prihodi** u iznosu od 2.985.465 kuna obuhvaćaju ostale nespomenute prihode, a koji se odnose na povrate 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 92,4 iskazanog u retku pod brojem računa 3 i stupcu 6 (AOP 001) je vidljivo da su ukupni prihodi izvještajnog razdoblja manji od ukupnih prihoda prethodne godine za 7,6%.

Glavni razlog odstupanju je izostanak uplata iz Državnog proračuna namijenjenih za provedbu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) kao i Tenure Track Pilot Programa, te završetak provedbe projekata u sklopu programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kao i završetak provedbe programa Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“ (STP II).

Iz indeksa 57,00 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja manji od prihoda od imovine prethodne godine za 43%. Smanjenje je nastalo iz razloga što Zaklada u razdoblju od lipnja do prosinca 2020. godine nije oročavala osnovnu imovinu zbog neizvjesnog i nepredvidivog stanja na financijskom tržištu uslijed gospodarske situacije izazvane pandemijom COVID-19.

Iz indeksa 92,8 iskazanog u retku pod brojem računa 35 i stupcu 6 (AOP 024) je vidljivo da su prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju manji od prihoda od donacija prethodne godine za 7,2%. Do smanjenja ovih prihoda je došlo zbog izostanka uplata iz Državnog proračuna namijenjenih za provedbu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) kao i Tenure Track Pilot Programa, te završetka provedbe projekata u sklopu programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost kao i završetka provedbe programa Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“ (STP II).

Iz indeksa 75,4 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 24,6%. 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 2020. godine iznose 194.243.474 kune (AOP 054). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (185.894.961 kuna odnosno 95,7%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava uključujući i isplate za doktorande Zaklade, isplate projekata po aktivnostima Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa; Tenure Track Pilot Programa; isplate za doktorande Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF); isplate projekata za Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja (ESF); te isplate za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena.

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine bilježi ukupno 194.243.474 kune rashoda (AOP 054) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 5.280.941 kune (AOP 055); materijalne rashode u iznosu od 2.750.168 kuna (AOP 067); rashode amortizacije u iznosu od 294.354 kune (AOP 108); financijske rashode u iznosu od 20.968 kuna (AOP 109); rashode za donacije u iznosu od 185.894.961 kune (AOP 120); te ostale rashode u iznosu od 2.082 kune (AOP 128).

**Rashodi za radnike** u iznosu od 5.280.941 kune (AOP 055) se odnose na rashode za bruto plaće 33 radnika (od toga 5 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) od kojih je 1 radnica na bolovanju zbog komplikacija u svezi s trudnoćom; 1 radnica na rodiljnom dopustu, te 2 radnice na dugotrajnom bolovanju) u iznosu od 4.420.688 kuna (AOP 057); na rashode za plaće u naravi u iznosu od 190 kuna (AOP 058); na rashode za doprinose na bruto plaću u iznosu od 682.660 kuna (AOP 062); te na ostale rashode za radnike (materijalna prava zaposlenika) u iznosu od 177.403 kune (AOP 061).

**Materijalni rashodi** u iznosu od 2.750.168 kuna (AOP 067) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 271.852 kune (AOP 068); naknada članovima Upravnog odbora Zaklade, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja u iznosu od 158.168 kuna (AOP 072); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim

stručnjacima i ostalim suradnicima) u iznosu od 444.315 kuna (AOP 082); rashoda za usluge u iznosu od 1.678.057 kuna (AOP 087); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 133.959 kuna (AOP 097); te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 63.817 kuna (AOP 102).

**Rashodi naknada troškova radnicima** u iznosu od 271.852 kune (AOP 068) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 67.507 kuna (AOP 069), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 122.004 kune (AOP 070) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 82.341 kune (AOP 071).

Troškovi službenih putovanja radnika u iznosu od 67.507 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 122.004 kune (AOP 070) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 82.341 kune (AOP 071) se odnosi na upućivanje zaposlenika Zaklade na dodatno usavršavanje putem seminara i radionica koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

**Troškovi naknada članovima Upravnog odbora Zaklade, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja** u iznosu od 158.168 kuna (AOP 072) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje njihovih aktivnosti u iznosu od 144.601 kune (AOP 073) te troškove njihovih službenih putovanja u iznosu od 13.567 kuna (AOP 074).

**Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima)** u iznosu od 444.315 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, projekata financiranih u sklopu Tenure Track Pilot Programa, 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 na autorske naknade i naknade temeljem ugovora o djelu za inozemne vrednovatelje i neovisne stručnjake zadužene za praćenje i vrednovanje financiranih projekata za potrebe provedbe Tenure Track Pilot Programa, u ukupnom iznosu od 410.046 kuna (AOP 083); kao i na troškove službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade u iznosu od 34.269 kuna (AOP 084).

**Rashodi za usluge** u iznosu od 1.678.057 kuna (AOP 087) se sastoje od usluga telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 85.610 kuna (AOP 088); usluga tekućeg održavanja u iznosu od 36.848 kuna (AOP 089); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 42.663 kune (AOP 090); komunalnih usluga u iznosu od 8.732 kune (AOP 091); troškova zakupa i najma u iznosu od 356.299 kuna (AOP 092); zdravstvenih usluga u iznosu od 40.515 kuna (AOP 093); intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 133.000 kuna (AOP 094); računalnih usluga u iznosu od 818.579 kuna (AOP 095) i ostalih usluga u iznosu od 155.811 kuna (AOP 096).

Usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 85.610 kuna (AOP 088) obuhvaćaju trošak telefona i interneta u iznosu od 53.478 kuna, trošak poštanskih usluga u iznosu od 32.073 kune i trošak prijevoza (dostave) u iznosu od 59 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 36.848 kuna (AOP 089) se odnose na trošak servisa klimatizacijskih uređaja i plinskog bojlera, održavanja fotokopirnih uređaja, vodoinstalaterskih i bravarskih usluga, usluga čišćenja tepiha, tapeciranja dotrajalih uredskih stolica, soboslikarskih i ličilačkih radova nakon potresa u uredu Zaklade u Zagrebu, te podopolagačkih radova nakon prokišnjevanja u uredu Zaklade u Opatiji.



Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 42.663 kune (AOP 090) se odnose na troškove informiranja o svakodnevnim novostima koje se odnose na područje znanosti u Republici Hrvatskoj te raspisivanje natječaja za zapošljavanje u Zakladi tijekom 2020. godine. U ovu kategoriju ulazi i izrada promidžbenih (video) materijala za potrebe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja.

Komunalne usluge u iznosu od 8.732 kune (AOP 091) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 356.299 kuna (AOP 092) se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji u iznosu od 102.055 kuna, na troškove najma opreme za odvlaživanje uslijed obilnog prokišnjanja u uredima Zaklade u Opatiji u iznosu od 5.460 kuna te na troškove najma računalnih licenci neophodnih za nesmetano poslovanje Zaklade u iznosu od 248.784 kune.

Zdravstvene usluge u iznosu od 40.515 kuna (AOP 093) se odnose na sistematske preglede zaposlenika Zaklade.

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 133.000 kuna (AOP 094) se odnose na revizorske usluge u iznosu od 58.125 kuna, ostale intelektualne usluge u iznosu od 52.375 kuna, te računovodstvene usluge u iznosu od 22.500 kuna.

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

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

*Računovodstvene usluge* se odnose na usluge vođenja završnih knjiženja za 2019. godinu i izrade godišnjeg financijskog izvještaja neprofitne organizacije za 2019. godinu. Navedeni trošak je nastao zbog sporazumnog otkaza ugovora o radu, odnosno zbog nedostatka zaposlenika u Odjelu za financijske poslove u promatranom razdoblju.

Računalne usluge u iznosu od 818.579 kuna (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 te održavanja sustava za urudžbiranje. U ovoj kategoriji nema troškova ugovora o djelu, isključivo se radi o ugovorima o poslovnoj suradnji zaključenima s tvrtkama. Zaklada nema zaposlenog informatičara.

Ostale usluge u iznosu od 155.811 kuna (AOP 096) se odnose na grafičke usluge u iznosu od 48.764 kune; usluge uređenja prostora u iznosu od 4.301 kune; čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 81.176 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 3.345 kuna; te ostale nespomenute usluge u iznosu od 18.225 kuna.

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

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

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

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

*Troškovi ostalih nespomenutih usluga* se odnose na usluge izlučivanja arhivske građe Zaklade i uništavanje nepotrebne dokumentacije, te carinsko posredovanje.

**Rashodi za materijal i energiju** u iznosu od 133.959 kuna (AOP 097) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 110.190 kuna (AOP 098), troškova

energije u iznosu od 16.178 kuna (AOP 100) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 7.591 kune (AOP 101).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 64.016 kuna; stručne literature u iznosu od 6.970 kuna; materijala za održavanje (potrošnog materijala) u iznosu od 23.693 kune; te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja (namirnice za potrebe održavanja sastanaka, te za održavanje aktivnosti „PhD Cafe“) u iznosu od 15.511 kuna.

Troškovi energije odnose se na troškove električne energije u iznosu od 8.960 kuna te troškove lož ulja za grijanje u iznosu od 7.218 kuna.

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

**Ostali nespomenuti materijalni rashodi** u iznosu od 63.817 kuna (AOP 102) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 15.961 kune (AOP 104) i troškova članarina u iznosu od 47.856 kuna (AOP 105).

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.

**Rashodi amortizacije** u iznosu od 294.354 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 20.968 kuna (AOP 109) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 19.064 kune (AOP 116), negativne tečajne razlike u iznosu od 1.903 kune (AOP 117) te zatezne kamate u iznosu od 1 kune (AOP 118).

**Donacije** u ukupnom iznosu od 185.894.961 kune (AOP 120) se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 11-2013 u iznosu od 154.017 kuna; programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 09-2014 u iznosu od 565.662 kune; programa „Istraživački projekti“ rok 06-2016 u iznosu od 16.833.210 kuna; programa „Uspostavni istraživački projekti“ rok 05-2017 u iznosu od 14.191.078 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 01-2018 u iznosu od 34.176.651 kune; programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 04-2019 u iznosu od 9.420.357 kuna; programa „Istraživački projekti – Slovensko-hrvatski bilateralni projekti“ rok 01-2020 u iznosu od 1.523.880 kuna; programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“ rok 02-2020 u iznosu od 25.037.830 kuna; programa „Istraživački projekti“ CORONA rok 04-2020 u iznosu od 11.951.276 kuna; programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2017 u iznosu od 683.224 kune i rok 2018 u iznosu od 47.666 kuna; programa „Izgradnja hrvatskoga strukovnog nazivlja“ rok 2017 u iznosu od 48.646 kuna. Uz navedene isplate, u promatranom razdoblju izvršena je i isplata projektnih sredstava u okviru programa „Potpora istraživačima za prijavu na programe Europskog istraživačkog vijeća“ u iznosu od 30.083 kune. Također, u 2020. godini izvršene su i isplate projektnih sredstava za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 159.719 kuna. Za ugovorne obveze Projekta razvoja karijera mladih istraživača Zaklade u 2020. godini isplaćeno je 43.203.771 kuna, dok je za ugovorne obveze Projekta razvoja karijera mladih istraživača financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda u 2020. godini isplaćeno 20.707.699 kuna. Nadalje, za ugovorne obveze Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa isplaćeno je 1.316.601 kuna, za ugovorne obveze Tenure Track Pilot Programa isplaćeno je 4.229.170 kuna, a za ugovorne obveze Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja isplaćeno je 1.603.277 kuna, te 11.144 kune iz sredstava predviđenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade.

**Ostali rashodi** u iznosu od 2.082 kune (AOP 128) se odnose na neotpisanu vrijednost i rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu od 1.107 kuna (AOP 135) te na ostale nespomenute rashode u iznosu od 975 kuna (AOP 138) odnosno na rashode vezane za obnovu digitalnog certifikata FINA-e.

#### **Bilješka br. 4**

Iz indeksa 96,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 054) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja manji od ukupnih rashoda prethodne godine za 3,5%. Do smanjenja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog novonastale situacije uzrokovane COVID-19 pandemijom.

Iz indeksa 99,7 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 055) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja manji od rashoda za radnike prethodne godine za 0,3%. Do smanjenja rashoda za radnike je došlo zbog 3 sporazumna otkaza ugovora o radu tijekom 2020. godine, te zbog odsutnosti 2 radnice zbog dugotrajnog bolovanja. Isto je vidljivo i iz indeksa 99,6 iskazanog u retku pod brojem računa 411 i stupcu 6 (AOP 056) te iz indeksa 96,9 iskazanog u retku pod brojem računa 413 i stupcu 6 (AOP 062). Također, važno je naglasiti da je u promatranom razdoblju temeljem članka 49.a Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (Narodne novine 117/19, 32/20, 42/20, 58/20, 124/20), proračunskim i izvanproračunskim korisnicima Državnog proračuna te javnim ustanovama kojima se sredstva za plaće osiguravaju u državnom proračunu i iz sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje zabranjeno novo zapošljavanje te prijam službenika i namještenika na neodređeno i određeno vrijeme ako im se sredstva za rashode za zaposlene osiguravaju iz općih prihoda i primitaka odnosno iz sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Iznimno, novo zapošljavanje i prijam službenika i namještenika dopušteni su ako za to postoji opravdani i obrazloženi razlog, u kojem je slučaju za to potrebno dobiti prethodnu suglasnost nadležnog ministarstva. Stoga je Zaklada zatražila suglasnost za zapošljavanje 3 radnika na upražnjena radna mjesta, od kojih je 1 zapošljavanje realizirano tijekom 2020. godine, dok se preostala 2 zapošljavanja očekuju tijekom 2021. godine.

Iz indeksa 79,4 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 067) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja manji od materijalnih rashoda prethodne godine za 20,6%. Do smanjenja materijalnih rashoda je došlo najvećim dijelom zbog novonastale situacije uzrokovane COVID-19 pandemijom koja se odrazila na ograničenje pojedinih aktivnosti.

Iz indeksa 41,9 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 068) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 58,1%. Iz indeksa 17,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 069) vidljivo je smanjenje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za 82,1%. Smanjenje ovih rashoda je posljedica manjeg broja službenih putovanja radnika zbog novonastale situacije uzrokovane COVID-19 pandemijom. Smanjenje od 34,2% je vidljivo iz indeksa 65,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 071), a odnosi se na rashode za stručno usavršavanje zaposlenika. Do smanjenja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je došlo zbog otkazanih seminara i radionica uslijed epidemiološke situacije uzrokovane pandemijom COVID-19. Također, zbog izdvojenog radnog mjesta, odnosno zbog organiziranog rada od kuće, tijekom trajanja provedbe mjera sigurnosti i zaštite zdravlja u okolnostima rizika od zarazne bolesti COVID-19, zaposlenicima koji su radili na izdvojenom mjestu rada, nije isplaćena naknada za prijevoz na posao i s posla što je za posljedicu imalo smanjenje ovih rashoda od 16,4% koje je vidljivo iz indeksa 83,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4212 i stupcu 6 (AOP 070).

Iz indeksa 61,4 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora, Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz

pomoć znanja“ i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 38,6%. Do predmetnog smanjenja rashoda je došlo zbog završetka provedbe programa Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“ s danom 30. travnja 2020. godine u skladu sa završetkom Drugog projekta tehnološkog razvoja (STP II). Također, u promatranom razdoblju evidentiran je i manji broj službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Programom suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja uslijed novonastale situacije uzrokovane COVID-19 pandemijom.

Iz indeksa 67,9 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 082) je vidljivo da su rashodi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 32,1%. Do smanjenja je došlo zbog smanjenja troškova službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade, odnosno zbog organiziranih online sastanaka članova panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga prijavljenih na natječaje Zaklade, što je vidljivo iz indeksa 15,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4242 i stupcu 6 (AOP 084). Potrebno je dodati da 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.

Iz indeksa 106,9 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 6,9%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je najviše došlo zbog povećanja troškova telefona, pošte i prijevoza, komunalnih usluga, zdravstvenih usluga, intelektualnih i osobnih usluga, te troškova računalnih usluga i ostalih usluga. Iz indeksa 115,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4251 i stupcu 6 (AOP 088) je vidljivo da su troškovi telefona, pošte i prijevoza veći od navedenih rashoda prethodne godine za 15,1%. Do povećanja ovih rashoda došlo je uslijed većeg broja pošiljaka i većih troškova telefona u promatranom razdoblju. Iz indeksa 109,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4254 i stupcu 6 (AOP 091) je vidljivo da se rashodi za komunalne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 9,1%. Do povećanja ovih rashoda došlo je uslijed povećanja cijene komunalne naknade i opskrbe pitkom vodom za ured Zaklade u Opatiji. Iz indeksa 148,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4256 i stupcu 6 (AOP 093) je vidljivo da su rashodi za zdravstvene usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 48,0%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog većeg broja zaposlenika koji su u 2020. godini ostvarili pravo na sistematski pregled (pravo se ostvaruje jednom u tri godine). Iz indeksa 185,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4257 i stupcu 6 (AOP 094) je vidljivo da su rashodi za intelektualne i osobne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 85,3%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog povećanih potreba za uslugama savjetovanja iz područja javne nabavi te poreznog područja. Također, zbog sporazumnog otkaza ugovora o radu, odnosno zbog nedostatka zaposlenika u Odjelu za financijske poslove, javila se potreba za računovodstvenim uslugama vezanim za vođenje završnih knjiženja i izrade godišnjeg financijskog izvještaja neprofitne organizacije za 2019. godinu. Iz indeksa 111,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4258 i stupcu 6 (AOP 095) je vidljivo da su rashodi za računalne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 11,7%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog povećanja cijene usluge za mjesečno održavanje postojeće informatičke opreme i sustava. Iz indeksa 106,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4259 i stupcu 6 (AOP 096) je vidljivo da su rashodi za ostale usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 6,4%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog povećanja cijene čišćenja poslovnih prostora, te zbog povećane potrebe za grafičkim uslugama.

Iz indeksa 54,6 iskazanog u retku pod brojem računa 426 i stupcu 6 (AOP 097) je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 45,4%. Iz indeksa 59,3 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 manji od navedenih rashoda prethodne godine za 40,7%. Iz indeksa 86,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4263 i stupcu 6 (AOP 100) je vidljivo da su rashodi za energiju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 13,7%. Iz indeksa 23,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4264 i stupcu 6 (AOP 101) je vidljivo da su rashodi za sitni inventar izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 76,1%. Do smanjenja ovih rashoda u promatranom razdoblju došlo je zbog manje potrebe za nabavom uredskog materijala i materijala za održavanje zbog organiziranog izdvojenog mjesta rada (rada od kuće) uslijed epidemiološke situacije uzrokovane pandemijom COVID-19.

Iz indeksa 70,9 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 29,1%. Iz indeksa 36,1 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 63,9%. 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 105,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4293 i stupcu 6 (AOP 105) je vidljivo da su rashodi za članarine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 5,2%. Povećanje ovih troškova nastalo je uslijed uvećanog iznosa članarine za Zakladu u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji.

Iz indeksa 102,0 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 108) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja gotovo jednaki rashodima amortizacije prethodnog razdoblja. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2020. godini iznosila je 254.572 kune (AOP 165).

Iz indeksa 85,8 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 109) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja manji od financijskih rashoda prethodne godine za 14,2%. Do smanjenja ovih rashoda došlo je zbog manjeg troška bankarskih naknada u promatranom razdoblju, te zbog manjih negativnih tečajnih razlika nastalih uslijed plaćanja u inozemstvo.

Iz indeksa 96,7 iskazanog u retku pod brojem računa 45 i stupcu 6 (AOP 120) je vidljivo da su rashodi za donacije izvještajnog razdoblja manji od istih rashoda prethodne godine za 3,3%. Do smanjenja ovih rashoda došlo je zbog provedbe Odluke Vlade Republike Hrvatske o ograničavanju korištenja sredstava predviđenih Državnim proračunom Republike Hrvatske i financijskim planovima izvanproračunskih korisnika Državnog proračuna za 2020. godinu (Narodne novine broj 41/2020), te Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (Narodne novine 117/19, 32/20, 42/20, 58/20, 124/20), sukladno kojima se promijenila dinamika isplata novčanih sredstava za sve znanstveno-istraživačke projekte koje financira Zaklada, neovisno o izvoru financiranja. Važno je napomenuti da Zaklada financira otprilike 720 znanstveno-istraživačkih projekata (uključujući i otprilike 40 međunarodnih projekata) te plaće za otprilike 470 mladih istraživača, kao i plaće za 150 mladih istraživača u sklopu Projekta razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti (ESF). Također, do smanjenja ovih rashoda došlo je i zbog toga što je završena provedba projekata u sklopu programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Iz indeksa 105,4 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 5,4%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog promjene načina evidentiranja rashoda

za obnovu digitalnog certifikata FINA-e, a sukladno okružnici od Ministarstva financija (Klasa: 007-01/19-01/13, Ur.broj: 513-05-03-19-1).

#### **Bilješka br. 5**

S obzirom da su ukupni prihodi za 2020. godinu iznosili 160.905.624 kune (AOP 001), a ukupni rashodi 194.243.474 kune (AOP 054), na kraju 2020. godine utvrđen je manjak prihoda u iznosu od 33.337.850 kuna (AOP 150). Slijedom navedenog, prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 88.198.859 kuna (AOP 151) pokriven je manjak prihoda iz 2020. godine te je preostao višak prihoda u iznosu od 54.861.009 kuna (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, te od 61.076.152 kune prenesenog viška prihoda za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata. No na gore navedeni višak prihoda (u iznosu od 54.861.009 kuna) utječe manjak prihoda iskazan na aktivnosti/mjestu troška Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) u iznosu od 16.215.143 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 2020. godine za sve aktivnosti Zaklade iznosi 102.527.514 kune (AOP 159). Navedeni iznos uključuje i 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade.

#### **Bilješka br. 6**

Dotadni 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 2020. godine iznosilo 128.631.206 kuna (AOP 156),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 267.122.751 kune (dugovna strana, AOP 157) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 293.226.443 kune (potražna strana, AOP 158) tijekom 2020. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje je na kraju 2020. godine (31. prosinca 2020. godine) iznosilo 102.527.514 kune (AOP 159),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine iznosio 33 (AOP 160), odnosno 31 (AOP 161).

### **BILJEŠKE UZ BILANCU**

#### **Bilješka br. 1**

Prema članku 10. stavak 1. Zakona o Hrvatskoj zakladi za znanost, osnovnu imovinu Zaklade čini iznos od 10.000.000 kuna. Ukupna imovina Zaklade na dan 31. prosinca 2020. godine iznosila je 103.324.888 kuna (AOP 001) od kojih se 678.419 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 102.646.469 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 678.419 kuna (AOP 002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 75.852 kune (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 602.567 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 2020. godine u iznosu od 102.646.469 kuna (AOP 074) čine novac u banci i blagajni u iznosu od 102.527.514 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 21.961 kune (AOP 083); potraživanja za prihode u iznosu od 9.768 kuna (AOP 133); te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 87.226 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2020. godine čine novac u banci u iznosu od 102.527.407 kuna (AOP 077) i novac u blagajni u iznosu od 107 kuna (AOP 081). 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 16.810 kuna (AOP 095) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radnicima tijekom privremene nesposobnosti za rad, te na potraživanja za plaćene predujmove za potrebe redovnog poslovanja Zaklade. Potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 9.768 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 87.226 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2020. godini, a koji se odnose na 2021. godinu (pretplate na stručne časopise i najam računalnih licenci).

## **Bilješka br. 2**

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 103.324.888 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 48.463.879 kuna (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 54.861.009 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2020. godine čine obveze za radnike u iznosu od 409.755 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 95.942 kune (AOP 156), ostale obveze u iznosu od 2.659.446 kuna (AOP 170) te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 45.298.736 kuna (AOP 190). Obveze za radnike u iznosu od 409.755 kuna (AOP 148) se odnose na bruto plaću, pripadajuće doprinose na plaću i ostale obveze prema zaposlenicima (materijalna prava zaposlenika) za mjesec prosinac 2020. godine, a koji su isplaćeni u siječnju 2021. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 95.942 kune (AOP 156) se odnose na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2020. godine u iznosu od 10.786 kuna (AOP 157); na neto naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora u ukupnom iznosu od 5.800 kuna (AOP 158); na naknade vanjskih suradnika Zaklade (autorska naknada vanjskog suradnika na Programu suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja) u iznosu od 600 kuna (AOP 160); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 73.808 kuna (AOP 161); te na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 3.948 kuna (AOP 163) koje se odnose na doprinose i poreze na naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora Zaklade, te na poreze i doprinose na autorsku naknadu vanjskog suradnika (Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja). Ostale obveze (AOP 170) u iznosu od 2.659.446 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; 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 45.298.736 kuna (AOP 192) se odnose na odgođene prihode namijenjene podmirivanju troškova

programa doktoranada Zaklade u 2021. godini; na odgođene prihode programa QuantERA II (podprojekti); na odgođene prihode za buduće ERA-NET programe (podprojekti); te na procijenjenu neamortiziranu vrijednost doniranog računalnog sustava M&E NEOS (primljena naturalna donacija dugotrajne nefinancijske imovine).

Zaklada nema evidentiranih vlastitih izvora (AOP 196). Višak prihoda koji Zaklada prenosi u 2021. godinu iznosi 54.861.009 kuna (AOP 199).

### **Bilješka br. 3**

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

### **Bilješka br. 4**

Zaklada je tijekom 2020. godine imala četiri (4) ispravka knjiženja iz prethodnih razdoblja (vidljivo usporedbom iznosa na AOP 154 za 2019. godinu i AOP 151 za 2020. godinu iz PR-RAS-NPF obrasca). Način evidentiranja ovih ispravaka detaljno je pojašnjen u službenim bilješkama koje se nalaze u privitku ovih Bilješki.

Nadalje, Zaklada je tijekom 2020. godine kao i na dan 31. prosinca 2020. godine imala sklopljen Ugovor o izdavanju i korištenju Business MasterCard kartica (izdane na ime predsjednika Upravnog odbora i izvršne direktorice Zaklade) sa Zagrebačkom bankom d.d. U svrhu osiguranja naplate tražbine Zagrebačke banke d.d. na temelju navedenog Ugovora, Zaklada je Zagrebačkoj banci d.d. bila dužna dostaviti instrument osiguranja odnosno zadužnicu na iznos od 173.580 kuna, a koju Zagrebačka banka d.d. ima pravo zadržati do trenutka raskida Ugovora.

Zaklada tijekom 2020. godine niti na dan 31. prosinca 2020. godine nije bila korisnik dugoročnog niti kratkoročnog kredita niti je odobravala zajmove. Zaklada također tijekom 2020. godine, niti na dan 31. prosinca 2020. godine nije imala ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

Mjesto i datum:

Zagreb, 15. veljače 2021. godine

KLASA: 02-02/21-02/04

UR. BROJ: 63-02/01-21-1



Potpis zakonskog predstavnika:

  
akademik Dario Vretenar  
predsjednik Upravnog odbora