



REVIZIJA KUTLEŠA

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2016. GODINU**

HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Svibanj, 2017. godine

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

članovi uprave:
Anita Kutleša, direktor
Katica Miljković, prokurist

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

Dijelovi izvještaja:

Stranica

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	2-3
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2016.	1-3
BILANCA NA DAN 31.12.2016.	1-4
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU	1-13



IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru i osnivaču

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2016. 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 2016. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

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

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

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

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

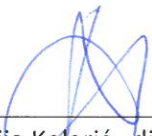
Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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:

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

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


Antonija Kolarić, dipl.oec.
Ovlašteni revizor

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


Anita Kutleša Osmanović, mag.oec.
Direktor



Hrvatska zaklada za znanost Nazorova 2, Opatija
Primljeno: 29.05.2017.
Uredžbeni broj: U-1825-2017
Broj priloga: /

Zagreb, 19. svibnja 2017.

Vrsta posla 708

Obrazac
PR-RAS-NPF

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR332360001101575620

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0022152

Matični broj: 01626841

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez tipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	101.609.148	104.898.244	103,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	0	0	-
32	Prihodi od članarina i 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	1.342.226	685.233	51,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.342.226	685.233	51,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	1.342.226	685.221	51,1
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	12	-
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+028 do 031)	024	97.754.165	103.770.780	106,2
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	97.704.165	103.770.780	106,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	97.704.165	103.770.780	106,2
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	50.000	0	0,0
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	2.512.757	442.231	17,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	13.738	7.725	56,2
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	351	-
3612	Prihod od refundacija	035	13.738	7.374	53,7
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	2.499.019	434.506	17,4
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	2.499.019	434.506	17,4
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	74.435.152	100.102.215	134,5
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.754.272	3.146.499	114,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.289.574	2.634.098	115,0
4111	Plaće za redovan rad	047	2.289.574	2.634.098	115,0
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	65.000	70.100	107,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	399.698	442.301	110,7

Racun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	355.279	388.463	109,3
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	38.966	42.606	109,3
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	5.453	11.232	206,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	71.523.110	96.724.516	135,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	222.768	280.421	125,9
4211	Službena putovanja	059	115.518	110.768	95,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	100.225	119.558	119,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	7.025	50.095	713,1
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	328.820	310.852	94,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	209.784	185.714	88,5
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	119.036	125.138	105,1
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djetelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	209.288	624.215	298,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	134.129	486.282	362,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	75.159	137.933	183,5
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	70.575.222	95.310.686	135,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	58.237	75.567	129,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	11.085	9.466	85,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	22.803	25.975	113,9
4254	Komunalne usluge	081	6.466	9.558	147,8
4255	Zakupnine i najamnine	082	94.066	94.584	100,6
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	25.850	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.758	105.656	6.010,0
4258	Računalne usluge	085	370.690	430.668	116,2
4259	Ostale usluge	086	70.010.117	94.533.362	135,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	106.087	115.097	108,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	59.821	62.973	105,3
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	42.174	40.576	96,2
4264	Sitan inventar i auto gume	091	4.092	11.548	282,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	80.925	83.245	102,9
4291	Premije osiguranja	093	0	0	-
4292	Reprezentacija	094	17.198	48.194	280,2
4293	Članarine	095	49.803	35.051	70,4
4294	Kotizacije	096	13.924	0	0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	098	146.468	207.900	141,9
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	8.616	23.300	270,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	8.616	23.300	270,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.542	22.772	301,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	1.074	527	49,1
4433	Zatezne kamate	108	0	1	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112	0	0	-
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	2.686	0	0,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležanje i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	2.686	0	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	2.686	0	0,0
4622	Otpisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	74.435.152	100.102.215	134,5
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	27.173.996	4.796.029	17,6
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	114.975.970	142.149.966	123,6
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	142.149.966	146.945.995	103,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	22.021.050	51.856.320	235,5
11-dugovnici	Ukupni prijemi na novčane račune i blagajne	142	570.576.220	353.295.874	61,9
11-potražnja	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	540.740.950	262.293.721	48,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	51.856.320	142.858.473	275,5
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	20	24	120,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	20	24	120,0
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	78.829	129.411	164,2
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	110.375	383.250	347,2
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	6.458	30.777	476,6
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	195.702	543.486	277,7

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar

Datum: 17.02.2017.

Osoba za kontakt: Barbara Tentić

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr



Potpis zakonskog zastupnika

0-723-2017

17.02.2017.

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR332360001101575620

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0022152

Matični broj: 01626841

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.5

Iznosi u kunama bez jip

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)				
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	001	142.468.494	153.711.926	107,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	002	473.801	809.339	170,8
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	003	50.287	64.148	127,6
0111	Zemljište	004	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	005	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	006	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	007	0	0	-
0121	Patenti	008	194.357	222.615	114,5
0122	Koncesije	009	0	0	-
0123	Licence	010	0	0	-
0124	Ostala prava	011	18.700	46.958	251,1
0125	Goodwill	012	175.657	175.657	100,0
0126	Osnivački izdaci	013	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	014	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	015	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	016	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	017	144.070	158.467	110,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	018	316.014	471.691	149,3
0211	Stambeni objekti	019	0	0	-
0212	Poslovni objekti	020	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	021	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	022	0	0	-
0221	Uredska oprema i namještaj	023	907.977	971.454	107,0
0222	Komunikacijska oprema	024	907.977	971.454	107,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	025	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	026	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	027	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	028	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	029	0	0	-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	030	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	031	0	0	-
0232	Ostala prijevozna sredstva	032	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	033	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	034	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	035	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	036	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	037	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	038	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	039	0	0	-
0252	Osnovno stado	040	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	041	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	042	54.074	268.444	496,4
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	54.074	268.444	496,4
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	045	0	0	-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	046	646.037	768.207	118,9
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	047	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	048	0	0	-
		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	21.755	33.184	152,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	21.755	33.184	152,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	107.500	273.500	254,4
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	107.500	273.500	254,4
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 preraspodjeleu 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	141.994.693	152.902.587	107,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	51.856.320	142.858.473	275,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	51.853.661	142.857.736	275,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	51.853.661	142.857.736	275,5
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	2.659	737	27,7
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	90.005.336	10.005.345	11,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	90.000.000	10.000.000	11,1
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	90.000.000	10.000.000	11,1
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	5.151	5.151	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	185	194	104,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	185	194	104,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predumove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130-131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	106.591	8.338	7,8
161	Potraživanja od kupaca	134	0	0	-
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	106.591	8.338	7,8
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	106.591	8.338	7,8
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	26.446	30.431	115,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	23.102	26.902	116,4
192	Nedospjela naplata prihoda	144	3.344	3.529	105,5
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	142.468.494	153.711.926	107,9
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	318.528	6.765.931	2.124,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	314.180	360.592	114,8
2411	Obveze za plaće – neto	148	232.836	287.406	123,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	137.562	174.636	127,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	185	0	0,0
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	151	0	0	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	20.623	23.173	112,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	39.547	49.452	125,0
2417	Ostale obveze za radnike	154	34.919	40.145	115,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	81.344	73.186	90,0
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	9.204	10.056	109,3
2423	Naknade volonterima	158	13.739	8.693	63,3
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0	0	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	45.422	48.867	107,6
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	12.979	5.570	42,9
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0	0	-
2491	Obveze za poreze	170	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	0	0	-
		189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	4 348	6.405.339	>>100
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	4 348	347	8,0
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	6.404.992	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	6.404.992	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	142.149.966	146.945.995	103,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	142.149.966	146.945.995	103,4
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	4 609	284	6,2
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	4 609	284	6,2

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar

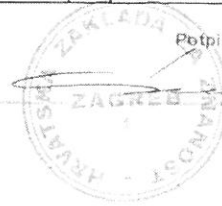
Datum: 17.02.2017.

Osoba za kontakt: Barbara Tenčić

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr



Potpis zakonskog zastupnika

[Handwritten signature]

0-723-2017

17.02.2017

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

1. OPĆI PODACI

Naziv neprofitne organizacije: Hrvatska zaklada za znanost

Adresa: Ilica 24, 10 000 Zagreb

OIB: 88776522763

MB: 01626841

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

RNO broj: 0022152

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

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

Zakladna svrha: Hrvatska zaklada za znanost osnovana je s temeljnom svrhom razvoja i promicanja znanosti i 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 2016. godini je bio 24, a broj radnika na dan 31. prosinca 2016. godine iznosio je također 24.

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

Pravilnici:

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

Procedure:

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

Računovodstvene politike (odluke Upravnog odbora):

- Blagajnički maksimum (Odluka broj: O-593-2012)
- Otpis sitnog inventara (Odluka broj: O-1261-2012)
- Višak i manjak prihoda financijske godine (Odluka broj: O-354-2013; O-1936-2015)
- Oročavanje raspoloživih financijskih sredstava (Odluka broj: O-1460-2013)
- Glavna blagajna Zaklade (Odluka broj: O-2551-2014)
- Bankovne naknade i kamate po računu za posebne namjene Zaklade (Odluka broj: O-556-2015)
- Raspodjela povrata neutrošenih i/ili nenamjenski utrošenih projektnih sredstava (Odluka broj: O-558-2015)
- Amortizacijske stope (Odluka broj: O-1617-2015)
- Nabavna vrijednost za osnovna sredstva i sitni inventar (Odluka broj: O-1634-2015)
- Prihodi ostvareni iz raspodjele dobiti u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina (Odluka broj: O-1859-2015)
- Raspodjela preostalih sredstava po zaključenom natječajnom roku (Odluka broj: O-1935-2015)
- Obračun tečajnih razlika (Odluka broj: O-2078-2015)
- Kriteriji za izradu izmjena i dopuna financijskog plana i preuzimanje višegodišnjih ugovornih obveza (Odluka broj: O-2230-2015; O-3191-2016)
- Odobranje plaćanja predujmom (Odluka broj: O-2231-2015)
- Osobe ovlaštene za odobranje naloga za gotovinske isplate (Odluka broj: O-2235-2015)
- Rok zaprimanja ulazne knjigovodstvene dokumentacije (Odluka broj: O-2685-2015)
- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade (Odluka broj: O-2686-2015)
- Priznavanje nerecipročnih prihoda (Odluka broj: O-2900-2015)
- Namjena kamata ostvarenih oročavanjem (Odluka broj: O-425-2016)
- Evidencije ugovornih obveza (Odluka broj: O-3170-2016)

Svi navedeni dokumenti su u prilogu ovih Bilješki.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka br. 1

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine ostvarila ukupno 104.898.244 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 685.233 kuna (AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 685.221 kuna (AOP 015) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 12 kuna (AOP 017); prihode od donacija u iznosu od 103.770.780 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz državnog proračuna; te ostale prihode u iznosu od 442.231 kuna (AOP 032) odnosno prihode od naknade šteta u iznosu od 351 kuna (AOP 034), prihode od refundacija u iznosu od 7.374 kuna (AOP 035) i ostale nespomenute prihode (povrati od projekata) u iznosu od 434.506 kuna (AOP 040).

Neprofitne organizacije, u koje ulazi po svom osnivanju i Zaklada, prema zakonskim odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija 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 dio prihoda Zaklada ostvaruje putem plasmana financijske imovine, na način da se sredstva oročavaju kod prvorazrednih poslovnih banaka. Ovisno o financijskim potrebama Zaklade, slobodna financijska sredstva se oročavaju najčešće na tri, četiri ili pet mjeseci.

Kamate dobivene oročavanjem osnovne imovine Zaklade (osnovna imovina Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna ne smije se trošiti) namijenjene su za financiranje rada Zaklade. Kamate dobivene oročavanjem slobodnih financijskih sredstava namijenjenih za financiranje programa doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade namijenjene su isključivo za financiranje programa doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade. Kamate dobivene oročavanjem slobodnih financijskih sredstava namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade namijenjene su isključivo za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, namijenjene su za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Sukladno navedenom, **prihodi od imovine** odnosno ostvarene kamate u 2016. godini u iznosu od 685.221 kuna se sastoje od 590.742 kuna namijenjenih za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata i od 94.479 kuna namijenjenih za rad Zaklade.

Prihodi od donacija u iznosu 103.770.780 kuna se sastoje od: prihoda iz državnog proračuna za rad Zaklade (razvoj Zaklade) u iznosu od 5.211.000 kuna, prihoda iz državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata (razvoj Zaklade) u iznosu od 81.639.000 kuna, prihoda iz državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 16.706.040 kuna te prihoda 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 214.740 kuna.

Za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2016. godine do 31. prosinca 2016. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 22.837.532 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku kada se sredstva namjenski isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35111 Prihodi od donacija iz državnog proračuna“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 22.837.532 kuna, već samo iznos od 16.706.040 kuna koji je utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten i preneseni višak iz prethodne 2015. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 3.054.220 kuna, stoga cjelokupni iznos isplaćen doktorandima u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine iznosi 19.760.260 kuna. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2016. godine na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa“ evidentirano 6.131.492 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2017. godini.

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

provedbu STP II projekta. Zaklada nije zadužena za isplatu troškova projekata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama u Republici Hrvatskoj) po ovom programu.

Ostali prihodi u iznosu od 442.231 kuna se sastoje od prihoda od naknade šteta u iznosu od 351 kuna, prihoda od refundacija u iznosu od 7.374 kuna i ostalih nespomenutih prihoda (povrati od projekata) u iznosu od 434.506 kuna. Prihodi od naknade šteta u iznosu od 351 kuna se odnose na povrat poštarine koju je Zakladi uplatila Hrvatska pošta. Prihodi od refundacija se odnose na refundacije troškova prijevoza i smještaja za zaposlenicu Zaklade, dr. sc. Lovorku Barać Lauc (delegat Republike Hrvatske za vijeće međunarodne organizacije „The European Molecular Biology Organization“ i „The European Molecular Biology Laboratory“), a za potrebe održanog sastanka navedenog vijeća u lipnju 2016. godine. Ministarstvo znanosti i obrazovanja je Zakladi nadoknadilo spomenute troškove u iznosu od 7.374 kuna. Ostali nespomenuti prihodi se odnose na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Takve povrate nije moguće unaprijed predvidjeti Financijskim planom jer oni nastaju uslijed odstupanja u provedbi projekata. Ovakve povrate Zaklada mora evidentirati na računu (kontu) „3633 Ostali nespomenuti prihodi“ sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

Bilješka br. 2

Iz indeksa 103,2 iskazanog u retku pod brojem računa 3 i stupcu 6 (AOP 001) je vidljivo da su ukupni prihodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih prihoda istog razdoblja prethodne godine za 3,2%.

Iz indeksa 51,1 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja manji od prihoda od imovine istog razdoblja prethodne godine za 48,9%. Razlog ovom smanjenju jest smanjeni iznos raspoloživih sredstava Zaklade za oročavanje u 2016. godini.

Iz indeksa 106,2 iskazanog u retku pod brojem računa 35 i stupcu 6 (AOP 024) je vidljivo da su prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju veći od prihoda od donacija istog razdoblja prethodne godine za 6,2%. Do povećanja je došlo uslijed najavljenog povećanog broja financiranih projekata, povećanog broja doktoranada te raspisivanja novih natječaja u 2016. godini, a što je bilo popraćeno većim iznosom planiranih sredstava za Zakladu u državnom proračunu za 2016. godinu.

Iz indeksa 17,6 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 032) je vidljivo da su ostali prihodi u izvještajnom razdoblju manji od ostalih prihoda istog razdoblja prethodne godine za 82,4% što je posljedica manjeg broja povrata neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Do smanjenog broja povrata je došlo uslijed izmjene u procedurama Zaklade kojima je utvrđeno da se neutrošena i nenamjenski utrošena sredstva po projektima koje financira Zaklada više neće uplaćivati Zakladi kao povrat već će Zaklada sljedeću isplatu po takvim projektima umanjivati za utvrđena neutrošena i nenamjenski utrošena sredstva.

Bilješka br. 3

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine iznose 100.102.215 kuna (AOP 044). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (94.492.869 kuna odnosno 94,4%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava uključujući i isplate za doktorande, što je i osnovna svrha Zaklade.

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine bilježi ukupno 100.102.215 kuna rashoda (AOP 044) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 3.146.499 kuna (AOP 045);

materijalne rashode u iznosu od 96.724.516 kuna (AOP 057); rashode amortizacije u iznosu od 207.900 kuna (AOP 098) te financijske rashode u iznosu od 23.300 kuna (AOP 099).

Rashodi za radnike u iznosu od 3.146.499 kuna (AOP 045) se sastoje od rashoda za bruto plaće 24 radnika u iznosu od 2.634.098 kuna (AOP 046) te rashoda za doprinose na bruto plaću u iznosu od 442.301 (AOP 052).

Materijalni rashodi u iznosu od 96.724.516 kuna (AOP 057) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 280.421 kuna (AOP 058); naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 310.852 kuna (AOP 062); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima i neovisnim stručnjacima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 624.215 kuna (AOP 072); rashoda za usluge u iznosu od 95.310.686 kuna (AOP 077); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 115.097 kuna (AOP 087) te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 83.245 kuna (AOP 092).

Rashodi naknada troškova radnicima u iznosu od 280.421 kuna (AOP 058) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 110.768 kuna (AOP 059), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 119.558 kuna (AOP 060) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 50.095 kuna (AOP 061).

Troškovi službenih putovanja radnika u iznosu od 110.768 kuna (AOP 059) obuhvaćaju troškove službenih putovanja zaposlenika Zaklade u iznosu od 100.159 kuna koji se odnose na redovno poslovanje Zaklade (održavanje sjednica Upravnog odbora i održavanje sastanaka panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga); troškove prijevoza i smještaja zaposlenice dr. sc. Lovorke Barać Lauc zbog sastanaka vijeća međunarodne organizacije „The European Molecular Biology Laboratory“ u iznosu od 7.374 kuna te troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 3.235 kuna.

Troškovi naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 119.558 kuna (AOP 060) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 50.095 kuna (AOP 061) se odnosi na upućivanje zaposlenika Zaklade na dodatno usavršavanje putem seminara i radionica koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske, u iznosu od 44.095 kuna te na troškove treninga zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“), u iznosu od 6.000 kuna.

Troškovi naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 310.852 kuna (AOP 062) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 155.306 kuna, naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 30.409 kuna, troškove službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 115.264 kuna te troškove službenih putovanja članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 9.873 kuna.

Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima i neovisnim stručnjacima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 624.215 kuna (AOP 072) se odnose na autorske naknade i naknade temeljem ugovora o djelu za nacionalne vrednovatelje i neovisne stručnjake Zaklade (zadužene za praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade) u iznosu od 345.575 kuna te na troškove službenih putovanja

vanjskih suradnika Zaklade (održavanje sastanaka panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga te službeni posjeti ustanovama na kojima se provode financirani projekti) u iznosu od 125.576 kuna. Iznos od 624.215 kuna (AOP 072) uključuje i autorske naknade inozemnih recenzenata Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 140.707 kuna te troškove službenih putovanja (treninga) savjetnica Tajništva Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 12.357 kuna.

Rashodi za usluge u iznosu od 95.310.686 kuna (AOP 077) se sastoje od usluga telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 75.567 kuna (AOP 078); usluga tekućeg održavanja u iznosu od 9.466 kuna (AOP 079); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 25.975 kuna (AOP 080); komunalnih usluga u iznosu od 9.558 kuna (AOP 081); troškova zakupa i najma u iznosu od 94.584 kuna (AOP 082); zdravstvenih usluga u iznosu od 25.850 kuna (AOP 083); intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 105.656 kuna (AOP 084); računalnih usluga u iznosu od 430.668 kuna (AOP 085) i ostalih usluga u iznosu od 94.533.362 kuna (AOP 086).

Usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 75.567 kuna (AOP 078) obuhvaćaju trošak telefona i interneta u iznosu od 42.152 kuna, trošak poštanskih usluga u iznosu od 29.152 kuna i trošak prijevoza (dostave) u iznosu od 4.263 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 9.466 kuna (AOP 079) se odnose na trošak servisa klimatizacijskih uređaja, održavanja fotokopirnih uređaja i zamjene brave u uredu Zaklade u Zagrebu.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 25.975 kuna (AOP 080) se odnose na troškove informiranja o svakodnevnim novostima koje se odnose na područje znanosti u Republici Hrvatskoj.

Komunalne usluge u iznosu od 9.558 kuna (AOP 081) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 94.584 kuna (AOP 082) se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u Opatiji u iznosu od 63.975 kuna i na troškove najma računalnih licenci neophodnih za nesmetano poslovanje Zaklade, u iznosu od 30.609 kuna.

Troškovi zdravstvenih usluga u iznosu od 25.850 kuna (AOP 083) se odnose na sistematske preglede dijela zaposlenika koji su sukladno Odluci o materijalnim pravima zaposlenika Zaklade ostvarili pravo na sistematski pregled (jednom u tri godine).

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 105.656 kuna (AOP 084) se odnose na odvjetničke usluge u iznosu od 57.750 kuna, revizorske usluge u iznosu od 32.375 kuna, usluge vještačenja u iznosu od 5.000 kuna, usluge prijevoda i dizajna u iznosu od 9.531 kuna i ostale usluge (usluge fotografa) u iznosu od 1.000 kuna. U ovoj kategoriji nema troškova ugovora o djelu, isključivo se radi o ugovorima o poslovnoj suradnji zaključenima s tvrtkama.

S obzirom da Zaklada nije imala predviđeno radno mjesto pravnika prema važećoj Sistematizaciji radnih mjesta, u 2016. godini koristila je usluge vanjskog odvjetničkog ureda (*odvjetničke usluge*).

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

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

Usluge prijevoda se odnose na usluge sudskog tumača za prijevod ugovora na engleski jezik, a za potrebe Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“.

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

Usluge fotografa se odnose na obilježavanje 15. obljetnice Zaklade.

Računalne usluge u iznosu od 430.668 kuna (AOP 085) se odnose na usluge održavanja računalne opreme Zaklade, usluge održavanja računalnih programa Zaklade, usluge održavanja mrežnih aplikacija i same mreže, usluge održavanja sustava za elektroničke prijave, vođenje i praćenje projekata Zaklade te održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade. 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 94.533.362 kuna (AOP 086) se odnose na čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 33.974 kuna; grafičke usluge u iznosu od 2.984 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 3.535 kuna; te isplate po financiranim projektima Zaklade ukupnom iznosu od 94.492.869 kuna. S obzirom da Zaklada vodi računovodstvo neprofitnih organizacija, sukladno računskom planu, troškovi projekata se prikazuju u kategoriji materijalnih rashoda, potkategoriji „Rashodi za usluge – ostale usluge (broj računa odnosno konta 4259).

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

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

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

Isplate po financiranim projektima Zaklade u ukupnom iznosu od 94.492.869 kuna se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“, rok 11-2013 u iznosu od 41.660.732 kuna i rok 09-2014 u iznosu od 31.708.430 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 06-2016 u iznosu od 587.552 kuna; programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2015 u iznosu od 425.097 kuna; te programa „Izgradnja hrvatskoga strukovnog nazivlja“ rok 2016 u iznosu od 279.709 kuna. Uz navedene isplate, u 2016. godini su se podmirile ugovorne obveze iz prethodnih godina (programi iz 2011. godine) u iznosu od 69.589 kuna. U 2016. godini je isplaćena i rata za projekt po natječaju „AbbVie-HRZZ nagrada za izvrsne mlade znanstvenike u polju farmacije“ u iznosu od 1.500 kuna (iz sredstava donacija od tuzemnih trgovačkih društava iz 2015. godine). Za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ u 2016. godini isplaćeno je 19.760.260 kuna.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 115.097 kuna (AOP 087) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 62.973 kuna (AOP 088), troškova energije u iznosu od 40.576 kuna (AOP 090) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 11.548 kuna (AOP 091).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 35.788 kuna, materijala za održavanje (potrošnog materijala) u iznosu od 20.652 kuna te troškove stručne literature u iznosu od 6.533 kuna.

Troškovi energije odnose se na troškove električne energije u iznosu od 17.923 kuna, troškove plina u iznosu od 13.213 kuna te troškove lož ulja za grijanje u iznosu od 9.440 kuna.

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

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 83.245 kuna (AOP 092) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 48.194 kuna (AOP 094) i troškova članarina u iznosu od 35.051 kuna (AOP 095).

Troškovi reprezentacije se odnose na troškove hrane i pića za potrebe održavanja sastanaka panela i Upravnog odbora te na trošak obilježavanja 15. obljetnice Zaklade.

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

Rashodi amortizacije u iznosu od 207.900 kuna (AOP 098) 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 23.300 kuna (AOP 099) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa redovnog poslovanja Zaklade u iznosu od 10.860 kuna, bankarske usluge vezane uz provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 11.912 kuna, negativne tečajne razlike nastale redovnim poslovanjem Zaklade u iznosu od 280 kuna, negativne tečajne razlike nastale provedbom Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 247 kuna te zatezne kamate u iznosu od 1 kuna.

Sukladno svemu navedenom, ukupni rashodi za znanstveno-istraživačke projekte Zaklade iznose 74.732.609 kuna (uključujući i 1.500 kuna za projekt po natječaju „AbbVie-HRZZ nagrada za izvrsne mlade znanstvenike u polju farmacije“), ukupni rashodi za „Projekt razvoja karijera mladih istraživača“ (doktorandi Zaklade) iznose 19.760.260 kuna, ukupni rashodi za rad Zaklade financirani sredstvima iz državnog proračuna iznose 5.218.374 kuna (uključujući refundaciju troškova prijevoza i smještaja za zaposlenicu Zaklade, dr. sc. Lovorku Barać Lauc u iznosu od 7.374 kuna), ukupni rashodi za rad Zaklade financirani sredstvima iz prenesenog viška iznose 176.232 kuna, a ukupni rashodi za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iznose 214.740 kuna.

Bilješka br. 4

Iz indeksa 134,5 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 044) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 34,5%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 35%, indeks 135,0). Na povećanje je također utjecao i veći broj isplata vanjskim suradnicima Zaklade uključenim u vrednovanje projektnih prijedloga i praćenje financiranih projekata Zaklade, kao i isplate inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ (AOP 072 na kojem je vidljivo povećanje od 198,3%, indeks 298,3).

Iz indeksa 114,2 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 045) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja veći od rashoda za radnike istog razdoblja prethodne godine za 14,2%. Do povećanja rashoda za radnike je došlo zbog povećanog opsega posla Zaklade u 2016. godini što je rezultiralo zapošljavanjem novih radnika. Isto je vidljivo i iz indeksa 115,0 iskazanog u retku pod brojem računa 411 i stupcu 6 (AOP 046) te iz indeksa 110,7 iskazanog u retku pod brojem računa 413 i stupcu 6 (AOP 052).

Iz indeksa 135,2 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 057) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od materijalnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 35,2%. Do povećanja materijalnih rashoda je došlo zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 35%, indeks 135,0). Na povećanje je također utjecao i veći broj isplata vanjskim suradnicima Zaklade uključenim u vrednovanje projektnih prijedloga i praćenje financiranih projekata Zaklade, kao i isplate inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ (AOP 072 na kojem je vidljivo povećanje od 198,3%, indeks 298,3).

Iz indeksa 125,9 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 058) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 25,9%. Iz indeksa 95,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 059) vidljivo je smanjenje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za 4,1%. Smanjenje je uzrokovano manjim brojem putovanja Odjela za međunarodne programe i fondove. S druge strane, iz indeksa 119,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4212 i stupcu 6 (AOP 060) vidljivo je povećanje troškova za prijevoz na posao i s posla radnicima za 19,3% što je usko povezano s povećanjem broja zaposlenika u 2016. godini. Iz indeksa 713,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 061) je također vidljivo povećanje troškova stručnog usavršavanja zaposlenika Zaklade za 613,1% s obzirom da je u 2016. godini veći broj zaposlenika upućivan na dodatno usavršavanje putem seminara i radionica koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

Iz indeksa 94,5 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 062) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 5,5%. Do smanjenja ovih rashoda u 2016. godini došlo je zbog smanjenog broja članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“. Od ožujka 2016. godine, Povjerenstvo za upravljanje Fondom broji pet članova umjesto dosadašnjih šest. Naknade za redovno obavljanje aktivnosti i troškovi službenih putovanja članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ obračunavaju se kao drugi dohodak odnosno obračunavaju se zakonom svi propisani porezi i doprinosi.

Iz indeksa 298,3 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima i neovisnim stručnjacima) izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 198,3%. Zaklada ne plaća inozemne recenzente u postupku vrednovanja projektnih prijedloga, no s obzirom da plaća naknade za vrednovanje periodičnih izvješća financiranih projekata nacionalnim vrednovateljima, potrebno je takve naknade obračunati kao drugi dohodak. Do znatnog odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog većeg broja isplata vanjskim suradnicima Zaklade uključenim u vrednovanje projektnih prijedloga i praćenje financiranih projekata Zaklade, kao i isplata inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ (AOP 073 na kojem je vidljivo povećanje od 262,5%, indeks 362,5). Na odstupanje je utjecao i povećan broj sastanaka članova panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga prijavljenih na natječaj „Istraživački projekti“ rok 06-2016, kao i veći broj vanjskih suradnika koji od Zaklade primaju naknade za praćenje financiranih projekata, te su stoga njihovi putni nalozi oporezivi kao drugi dohodak (AOP 074 na kojem je vidljivo povećanje od 83,5%, indeks 183,5)..

Iz indeksa 135,0 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 077) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 35%. Do povećanja rashoda za usluge je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 35%, indeks 135,0). Zaklada je u 2016. godini financirala otprilike 430 znanstveno-istraživačkih projekata i otprilike 310 doktoranada. Iz indeksa 129,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4251 i stupcu 6 (AOP 078) je vidljivo da su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) veći za 29,8%. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog povećanih troškova poštanskih usluga uzrokovanih velikim brojem pošiljki inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“. S druge strane, iz indeksa 85,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4252 i stupcu 6 (AOP 079) je vidljivo da su rashodi za usluge tekućeg održavanja izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja

prethodne godine za 14,6%. Do smanjenja je došlo s obzirom da u 2016. godini nije bilo veće potrebe za tekućim održavanjem. Iz indeksa 113,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4253 i stupcu 6 (AOP 080) je vidljivo da su rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 13,9%. Povećanje je uzrokovano troškom tiska pozivnica i brošura povodom obilježavanja 15. obljetnice Zaklade. Iz indeksa 147,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4254 i stupcu 6 (AOP 081) je vidljivo da su rashodi za komunalne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 47,8%. Na povećanje je utjecala povećana potrošnja vode u uredima Zaklade. Iz indeksa 100,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4255 i stupcu 6 (AOP 082) je vidljivo da se rashodi za zakupnine i najamnine izvještajnog razdoblja ne razlikuju od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine. Indeks za rashode zdravstvenih usluga (redak pod brojem računa 4256 i AOP 083) nije iskazan s obzirom da tijekom 2015. godine niti jedan zaposlenik Zaklade nije ostvario pravo na sistematski pregled sukladno Odluci o materijalnim pravima zaposlenika Zaklade, dok je to pravo dio zaposlenika ostvario u 2016. godini. Iz indeksa 6.010,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4257 i stupcu 6 (AOP 084) je vidljivo da su rashodi za intelektualne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine. Razlika je nastala u odnosu na prethodnu godinu zbog promjena broja računa (konta) od 1. siječnja 2016. godine sukladno izmijenjenom računskom planu za neprofitne organizacije, te su ovi rashodi u 2016. godini knjiženi na novom broju računa (kontu 4257 umjesto kontu 4259) u poslovnim knjigama Zaklade. Iz indeksa 116,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4258 i stupcu 6 (AOP 085) je vidljivo da su rashodi za računalne usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 16,2%. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed prilagodbe sustava Zaklade za elektroničke prijave projektnih prijedloga na natječaje „Istraživački projekti“ rok 06-2016 i „Program poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena“ koji će financirati Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Na povećanje je utjecao i trošak integracije računalnog sustava Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u domenski sustav Zaklade.

Iz indeksa 108,5 iskazanog u retku pod brojem računa 426 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 8,5%. Iz indeksa 105,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4261 i stupcu 6 (AOP 088) je vidljivo da su rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 5,3%. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed povećane potrošnje uredskog i potrošnog materijala, a koja je uzrokovana većim brojem zaposlenika u 2016. godini. S druge strane, iz indeksa 96,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4263 i stupcu 6 (AOP 090) je vidljivo da su rashodi za energiju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 3,8%. Do smanjenja ovih rashoda je došlo uslijed smanjenja cijene plina u gradu Zagrebu. Iz indeksa 282,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4264 i stupcu 6 (AOP 091) je vidljivo da su rashodi za sitni inventar izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 182,2%. U 2016. godini je bila povećana potreba za nabavom sitnog inventara zbog zamjene dotrajale sitne računalne opreme.

Iz indeksa 102,9 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 092) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 2,9%. Iz indeksa 280,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4292 i stupcu 6 (AOP 094) je vidljivo da su rashodi za reprezentaciju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 180,2%. Povećanje je nastalo uslijed troškova vezanih uz obilježavanje 15. obljetnice Zaklade. S druge strane, iz indeksa 70,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4293 i stupcu 6 (AOP 095) je vidljivo da su rashodi za članarine izvještajnog razdoblja manji

od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 29,6%. Smanjenje ovih troškova je nastalo uslijed istupanja Zaklade iz članstva međunarodne organizacije „Astroparticle Physics European Consortium“.

Iz indeksa 141,9 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 098) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja veći od rashoda amortizacije istog razdoblja prethodne godine za 41,9%. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2016. godini iznosila je 543.438 kuna (AOP 151, AOP 154 i AOP 155).

Iz indeksa 270,4 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 099) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja veći od financijskih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 170,4%. Iz indeksa 301,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4431 i stupcu 6 (AOP 106) je vidljivo da su rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 201,9%. Do ovog znatnog povećanja je došlo uslijed većeg iznosa troškova bankarskih naknada vezanih uz provedbu Drugog projekta tehnološkog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“), odnosno povećanog broja plaćanja u inozemstvo recenentima. S druge strane, iz indeksa 49,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4432 i stupcu 6 (AOP 107) je vidljivo da su rashodi za negativne tečajne razlike izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 50,9%. Do ovog smanjenja je došlo zbog smanjenog broja promjena tečaja tijekom 2016. godine.

Iz indeksa 0,0 iskazanog u retku pod brojem računa 46 i stupcu 6 (AOP 115) je vidljivo da u 2016. godini nisu nastali ostali rashodi. Ostali rashodi se prema računskom planu za neprofitne organizacije odnose na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine.

Bilješka br. 5

S obzirom da su ukupni prihodi za 2016. godinu iznosili 104.898.244 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 100.102.215 kuna (AOP 044), na kraju godine utvrđen je višak prihoda u iznosu od 4.796.029 kuna (AOP 134). Slijedom navedenog, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 142.149.966 kuna (AOP 136) pridodan je višku prihoda iz 2016. godine te je dobiven višak prihoda u iznosu od 146.945.995 (AOP 139) raspoloživ u sljedećem razdoblju. Navedeni preneseni višak sastoji se od 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti, od 49.288 kuna prihoda od osnovne imovine Zaklade, te od 136.896.707 kuna prenesenog viška za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata.

Bitno je napomenuti da Zaklada kao neprofitna organizacija primjenjuje računovodstvo za neprofitne organizacije po načelu nastanka događaja, a ne po načelu novčanog tijeka. Slijedom navedenog, stvarno stanje raspoloživih financijskih sredstava na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 142.858.473 kuna. U navedeni iznos nije uključeno 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti, no uključeno je 6.131.492 kuna neutrošenih sredstava za program doktoranada Zaklade.

Bilješka br. 6

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

- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje je na početku 2016. godine iznosilo 51.856.320 kuna (AOP 141),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 353.295.874 kuna (dugovna strana, AOP 142) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 262.293.721 kuna (potražna strana, AOP 143) tijekom 2016. godine,

- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje na kraju 2016. godine (31. prosinca 2016.) iznosilo 142.858.473 kuna (AOP 144),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine iznosio 24 (AOP 146 i AOP 147), a povećanje od četiri radnika u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini je nastalo zbog povećanja opsega posla Zaklade.

4. 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 2016. godine iznosila je 153.711.926 kuna (AOP 001) od kojih se 809.339 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 152.902.587 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 809.339 kuna (AOP 002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno licence i ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 64.148 kuna (AOP 003), proizvedena dugotrajna imovina (uredska oprema i namještaj te računalni programi) u iznosu od 471.691 kuna (AOP 018), sitni inventar u iznosu od 0 kuna (AOP 051), te nefinancijska imovina u pripremi u iznosu od 273.500 kuna (AOP 055). Sitni inventar se otpisuje jednokratno, odmah po nabavi se stavlja u uporabu te se njegova knjigovodstvena vrijednost evidentira u rashodima za materijal i energiju. Nefinancijska imovina u pripremi u iznosu od 273.500 kuna se odnosi na M&E NEOS sustav koji je Zakladi doniralo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a nužan je za rad Tajništva Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“. Navedeni sustav će biti stavljen u uporabu u 2017. godini.

Zaklada nema u vlasništvu zemljišta, nekretnine niti službena vozila.

Financijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 152.902.587 kuna (AOP 074) čine novac u banci i blagajni u iznosu od 142.858.473 kuna (AOP 075); depoziti, jamčevni polozi i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju) u iznosu od 10.005.345 kuna (AOP 083); potraživanja za prihode u iznosu od 8.338 kuna (AOP 133); te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 30.431 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2016. godine čine depoziti u tuzemnim bankama u iznosu od 10.000.000 kuna (AOP 085). Jamčevni polozi u iznosu od 5.151 kuna (AOP 087) se odnose na plog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Ostala potraživanja u iznosu od 194 kuna (AOP 096) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radniku tijekom privremene nesposobnosti za rad. Potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 8.338 kuna (AOP 138) se odnose na pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine. Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 26.902 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2016. godini, a koji se odnose na 2017. godinu (pretplate na stručne časopise i najam računalnih licenci). Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 3.529 kuna (AOP 144) se odnosi na prihode koji pripadaju 2016. godini, ali u 2016. godini nije dospjela njihova naplata. Radi se o uplatama iz Ministarstva znanosti i obrazovanja po Zahtjevima broj 50-2016 i 51-2016, a koje se odnose na podmirenje troškova provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iz prosinca 2016. godine.

Bilješka br. 2

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 153.711.926 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 6.765.931 kuna (AOP 146) i od vlastitih

izvora (višak prihoda) u iznosu od 146.945.995 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2016. godine čine obveze za radnike u iznosu od 287.406 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 73.186 kuna (AOP 156) te odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 6.405.339 kuna (AOP 190). Obveze za radnike u iznosu od 287.406 kuna (AOP 148) se odnose na bruto plaću i doprinose na plaću za mjesec prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 73.186 kuna (AOP 156) se odnose na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2016. godine u iznosu od 10.056 kuna (AOP 157); na neto naknade za redovno obavljanje aktivnosti i službena putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 8.693 kuna (AOP 158); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 48.867 kuna (AOP 161) te na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 5.570 kuna (AOP 163) koje se odnose na doprinose i poreze na naknade za redovno obavljanje aktivnosti i službena putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“. Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 347 kuna (AOP 191) se odnosi na obračunate rashode koji su nastali u 2016. godini, ali nisu fakturirani do 31. prosinca 2016. godine već su računi izdani početkom 2017. godine. Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 6.404.992 kuna (AOP 194) se odnosi na iznos od 6.131.492 kuna koji je namijenjen podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2017. godini, te na iznos od 273.500 kuna koji predstavlja procijenjenu vrijednost doniranog računalnog sustava M&E NEOS (primljena naturalna donacija dugotrajne nefinancijske imovine).

Zaklada nema evidentiranih vlastitih izvora.

Bilješka br. 3

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (AOP 201) evidentirana je oprema Hrvatske akademske i istraživačke mreže (CARNet) u iznosu od 284 kuna. Navedenu opremu Zaklada je dobila na korištenje bez naknade kako bi mogla koristiti usluge Hrvatske akademske i istraživačke mreže (CARNet).

Bilješka br. 4

Zaklada tijekom 2016. godine nije imala izvršenih ispravaka pogreški prethodnih razdoblja. Nadalje, Zaklada nije imala tijekom 2016. godine niti na dan 31. prosinca 2016. godine ugovorne odnose koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku) te nije imala dugoročne i kratkoročne kredite i zajmove. Zaklada također nije imala tijekom 2016. godine niti na dan 31. prosinca 2016. godine ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.


Mjesto i datum:

Zagreb, 17. veljače 2017. godine

0-723-2017

Potpis zakonskog predstavnika:




akademik Dario Vretenar
predsjednik Upravnog odbora