

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA NEPROFITNE
ORGANIZACIJE**

ZA 2015. GODINU

HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

ZAGREB

Rijeka, ožujak 2016.

Sadržaj:

Dijelovi izvještaja	Stranice
- Izvješće neovisnog revizora1-2
- Bilanca1-4
- Izvještaj o prihodima i rashodima1-3
- Bilješke1-11

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O OBAVLJENOJ REVIZIJI UPRAVNOM ODBORU ZAKLADE I OSNIVAČU

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja Nefitne organizacije **Hrvatska zaklada za znanost - Zagreb** za 2015. godinu, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2015. 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. Izvještaji su prikazani na stranicama: Bilanca 1 do 4, Izvještaj o prihodima i rashodima 1 do 3 i Bilješke 1 do 11.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS). Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, uključujući procjenu rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti računovodstvenih procjena koje je stvorio menadžment, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji neprofitne organizacije **Hrvatska zaklada za znanost - Zagreb** za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske (NN 121/14).

Ostala pitanja

1. Kako su financijski izvještaji neprofitne organizacije **Hrvatska zaklada za znanost - Zagreb** za godinu završenu 31. prosinca 2015. godine prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu sa člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim u skladu sa točkom 6. MRevS 510 – Početni revizijski angažmani - početna stanja, pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

2. Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije **Hrvatska zaklada za znanost - Zagreb** za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

HLB Inženjerski biro d.o.o.

Strossmayerova 11

51 000 Rijeka

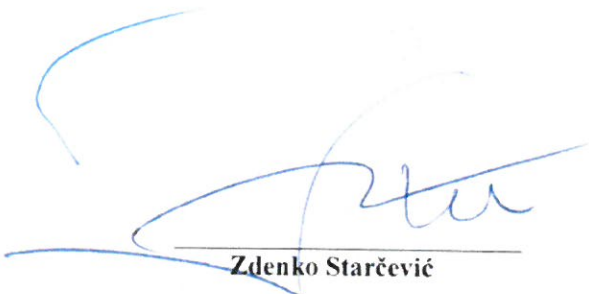
Hrvatska

Rijeka, 18. ožujak 2016.

U ime i za HLB Inženjerski biro d.o.o.


Kristina Krivičić Ugrin

Član Uprave


Zdenko Starčević

Ovlašteni revizor

HLB Inženjerski Biro
HLB Inženjerski biro d.o.o. - Rijeka, Strossmayerova 11

Hrvatska zaklada za znanost Nazorova 2, Opatija
Primljeno: 24.05.2016.
Uredžbeni broj: U-1128-2016
Broj priloga: 1

Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR332360001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih članovih organizacija, d. o. o.

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	115.244.757	142.468.494	123,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	427.294	473.801	110,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	58.750	50.287	85,6
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	187.899	194.357	103,4
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	12.242	18.700	152,8
0124	Ostala prava	012	175.657	175.657	100,0
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	129.149	144.070	111,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	368.544	316.014	85,7
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	944.139	907.977	96,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	944.139	907.977	96,2
0222	Komunikacijska oprema	025	0	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	51.199	54.074	105,6
0261	Ulaganja u računalne programe	043	51.199	54.074	105,6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	626.794	646.037	103,1
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	17.974	21.755	121,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	17.974	21.755	121,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	107.500	-
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	107.500	-
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	114.817.463	141.994.693	123,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	22.021.050	51.856.320	235,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	22.018.847	51.853.661	235,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	22.018.847	51.853.661	235,5
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	2.203	2.659	120,7
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	92.705.596	90.005.336	97,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	92.700.000	90.000.000	97,1
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	92.700.000	90.000.000	97,1
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	445	185	41,6
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	445	185	41,6
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	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	0	106.591	-
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	0	106.591	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	106.591	-
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	90.817	26.446	29,1
191	Rashodi budućih razdoblja	143	20.287	23.102	113,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144	70.530	3.344	4,7
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	115.244.757	142.468.494	123,6
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	268.787	318.528	118,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	262.388	314.180	119,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	201.451	232.836	115,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	119.493	137.562	115,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	445	185	41,6
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prizvez na dohodak iz plaća	152	17.713	20.623	116,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	34.301	39.547	115,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	29.499	34.919	118,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	60.937	81.344	133,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	7.704	9.204	119,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	14.465	13.739	95,0
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	25.025	45.422	181,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	13.743	12.979	94,4
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	6 399	4 348	67,9
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	6 399	4 348	67,9
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	0	0	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	114 975 970	142 149 966	123,6
51	Vlastiti izvor (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvor	197	0	0	-
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	114 975 970	142 149 966	123,6
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	4 610	4 609	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	4 610	4 609	100,0

Zakonski zastupnik: **DARIO VRETENAR**

Datum: **22.02.2016.**

Osoba za kontakt: **BARBARA TENČIĆ**

Telefon: **051228694**

Telefax: **051271085**

Adresa e-pošte: **barbara@hrzz.hr**

Potpis zakonskog zastupnika



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

RNO broj: 0022152

Šifra djelatnosti: 9499

Djelatnosti ostalih državnih organizacija: 0

Matični broj: 01626841

Šifra grada/općine: 133

Grad/općina: GRAD ZAGREB

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Iznosi u kunama bez lpa

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	80.244.298	101.609.148	126,6
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	1.229.542	1.342.226	109,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	1.229.542	1.342.226	109,2
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	1.227.114	1.342.226	109,4
3414	Prihodi od zatezних kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	2.145	0	0,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	283	0	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	79.000.000	97.754.165	123,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	79.000.000	97.704.165	123,7
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	79.000.000	97.704.165	123,7
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	0	50.000	-
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	14.756	2.512.757	>>100
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	14.756	13.738	93,1
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	14.756	13.738	93,1
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	2.499.019	-
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	0	2.499.019	-
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	60.445.894	74.435.152	123,1
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.456.083	2.754.272	112,1
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	2.068.824	2.289.574	110,7
4111	Plaće za redovan rad	047	2.068.824	2.289.574	110,7
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	67.014	65.000	97,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	320.245	399.698	124,8

Račun 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	287.714	355.279	123,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	32.531	38.966	119,8
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	5.453	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	57.831.680	71.523.110	123,7
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	294.064	222.768	75,8
4211	Službena putovanja	059	193.007	115.518	59,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	85.407	100.225	117,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	15.650	7.025	44,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	318.268	328.820	103,3
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	207.692	209.784	101,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	110.576	119.036	107,7
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 djelatnosti	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	384.571	209.288	54,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	112.557	134.129	119,2
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	272.014	75.159	27,6
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	56.630.565	70.575.222	124,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	56.557	58.237	103,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	14.266	11.085	77,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	21.739	22.803	104,9
4254	Komunalne usluge	081	11.218	6.466	57,6
4255	Zakupnine i najamnine	082	67.224	94.066	139,9
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	0	0	-
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.268	1.758	138,6
4258	Računalne usluge	085	306.406	370.690	121,0
4259	Ostale usluge	086	56.151.887	70.010.117	124,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	98.211	106.087	108,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	55.744	59.821	107,3
4262	Materijal i sirovine	089	0	0	-
4263	Energija	090	31.794	42.174	132,6
4264	Sitan inventar i auto gume	091	10.673	4.092	38,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	106.001	80.925	76,3
4291	Premije osiguranja	093	2.501	0	0,0
4292	Reprezentacija	094	28.828	17.198	59,7
4293	Članarine	095	74.672	49.803	66,7
4294	Kotizacije	096	0	13.924	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	098	146.291	146.468	100,1
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	11.632	8.616	74,1
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	11.632	8.616	74,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.435	7.542	101,4
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	4.134	1.074	26,0
4433	Zatezne kamate	108	63	0	0,0
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	208	2.686	1.291,3
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, ležarine 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	208	2.686	1.291,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	207	2.686	1.297,6
4622	Otpisana potraživanja	123	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	1	0	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	60 445 894	74 435 152	123.1
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	19 798 404	27 173 996	137.3
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	95 177 566	114 975 970	120.8
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	114 975 970	142 149 966	123.6
	Manjak prihoda za pokrivanje u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	6 085 071	22 021 050	361.9
11 dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	578 399 046	570 576 220	98.6
11 primarno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	562 463 067	540 740 950	96.1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	22 021 050	51 856 320	235.5
	Prhod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	18	20	111.1
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	19	20	105.3
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati voloniranja	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	229 425	78 829	34.4
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	26 999	110 375	408.8
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	6 458	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	256 461	195 702	76.3

Zakonski zastupnik: DARIO VRETENAR

Datum: 22.02.2016.

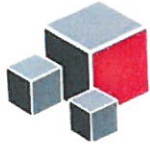
Osoba za kontakt: BARBARA TENČIĆ

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr





Hrvatska zaklada za znanost

Ilica 24
10000 Zagreb

OIB: 88776522763
IBAN: HR3323600001101575620

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2015. 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 tehnologijskog razvoja u Republici Hrvatskoj te s krajnjim ciljem osiguravanja održivog društvenog i gospodarskog razvoja uz poticanje zapošljavanja i vodeći se načelima socijalne uključenosti (Zakon o Hrvatskoj zakladi za znanost, Narodne novine 117/01, 45/09, 92/10, 78/12).

Porezni status Hrvatske zaklade za znanost: Zaklada nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost niti poreza na dobit

Broj radnika: prosječan broj radnika u Zakladi u 2015. godini je bio 20, a broj radnika na dan 31. prosinca 2015. godine iznosio je 23 (od toga 3 radnika na roditeljskom odnosno roditeljskom dopustu).

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

Pravilnici:

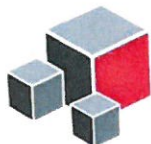
- Pravilnik o provedbi postupka nabave roba, usluga i radova
- Pravilnik o popisu imovine i obveza Hrvatske zaklade za znanost
- Pravilnik o naknadama putnih i drugih troškova na službenom putovanju

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 (Odluka broj: O-2230-2015)
- 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)

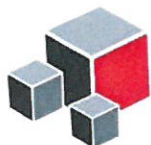
Svi navedeni dokumenti su u privitku ovih Bilješki.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka br. 1

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine ostvarila ukupno 101.609.148 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 1.342.226 kuna (AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 1.342.226 kuna (AOP 015); prihode od donacija u iznosu od 97.754.165 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz državnog proračuna u iznosu od 97.704.165 kuna (AOP 026) i donacije od tuzemnih trgovačkih društava u iznosu od 50.000 kuna (AOP 029); te ostale prihode u iznosu od 2.512.757 kuna (AOP 032) odnosno prihode od refundacija u iznosu od 13.738 kuna (AOP 035) i ostale nespomenute prihode (povrati od projekata) u iznosu od 2.499.019 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, ostvarene kamate u 2015. godini u iznosu od 1.342.226 kuna se sastoje od 1.280.966 kuna namijenjenih za



financiranje znanstveno-istraživačkih projekata i od 61.260 kuna namijenjenih za rad Zaklade.

Prihodi od donacija u iznosu 97.754.165 kuna se sastoje od: prihoda iz državnog proračuna za rad Zaklade (razvoj Zaklade) u iznosu od 4.411.856 kuna, prihoda iz državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata (razvoj Zaklade) u iznosu od 74.588.144 kuna, prihoda iz državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 18.633.332 kuna, prihoda iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 70.833 kuna te prihoda od donacije od tuzemnog trgovačkog društva AbbVie d.o.o. u iznosu od 50.000 kuna.

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 i trošak preseljenja mrežne stranice Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“. 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.

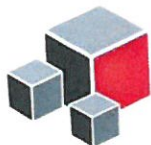
Ostali prihodi u iznosu od 2.512.757 kuna se sastoje od prihoda od refundacija u iznosu od 13.738 kuna i ostalih nespomenutih prihoda (povrati od projekata) u iznosu od 2.499.019 kuna. Prihodi od refundacija se odnose na refundacije troškova prijevoza i smještaja za zaposlenicu Zaklade, dr. sc. Lovorku Barać Lauc (delegat Republike Hrvatske za vijeće međunarodne organizacije „The European Molecular Biology Organization“ i „The European Molecular Biology Laboratory“), a za potrebe održanih sastanaka navedenog vijeća tijekom 2015. godine. Organizacija „The European Molecular Biology Laboratory“ je Zakladi nadoknadila spomenute troškove u iznosu od 6.885 kuna, a Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta u iznosu od 6.853 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 broj 3633 "Ostali nespomenuti prihodi" sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata.

Bilješka br. 2

Iz indeksa 126,6 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 26,6%.

Iz indeksa 109,2 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja veći od prihoda od imovine istog razdoblja prethodne godine za 9,2%. Razlog ovom povećanju jest rast kamatnih stopa na oročena sredstva i depozite u 2015. godini.

Iz indeksa 123,7 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 23,7%. Potrebno je napomenuti da je u 2015. godini Zakladi uplaćeno 18.633.332 kuna iz državnog proračuna za novi program doktoranada i



poslijedoktoranada. Također je u 2015. godini zaprimljena donacija od trgovačkog društva AbbVie d.o.o. u iznosu od 50.000 kuna za financiranje znanstveno-istraživačkog projekta.

Iz indeksa >>100 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 032) je vidljivo da su ostali prihodi u izvještajnom razdoblju veći od ostalih prihoda istog razdoblja prethodne godine što je posljedica povrata neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada.

Tijekom 2015. godine evidentirani su ostali nespomenuti prihodi (AOP 040) iskazani u retku pod brojem računa 3633, a kojih nije bilo u prethodnoj godini. Ovi prihodi se odnose na povrate od utvrđenih neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada.

Bilješka br. 3

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine iznose 74.435.152 kuna (AOP 044). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (69.902.775 kuna odnosno 93,91%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava uključujući i isplate za doktorande, što je i osnovna svrha Zaklade.

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine bilježi ukupno 74.435.152 kuna rashoda (AOP 044) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 2.754.272 kuna (AOP 045); materijalne rashode u iznosu od 71.523.110 kuna (AOP 057); rashode amortizacije u iznosu od 146.468 kuna (AOP 098); financijske rashode u iznosu od 8.616 kuna (AOP 099); te ostale rashode u iznosu od 2.686 kuna (AOP 115).

Rashodi za radnike u iznosu od 2.754.272 kuna (AOP 045) se sastoje od rashoda za bruto plaće u iznosu od 2.289.574 kuna (AOP 046) te rashoda za doprinose na bruto plaću u iznosu od 399.698 (AOP 052).

Materijalni rashodi u iznosu od 71.523.110 kuna (AOP 057) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 222.768 kuna (AOP 058); naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 328.820 kuna (AOP 062); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima) u iznosu od 209.288 kuna (AOP 072); rashoda za usluge u iznosu od 70.575.222 kuna (AOP 077); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 106.087 kuna (AOP 087) te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 80.925 kuna (AOP 092).

Rashodi naknada troškova radnicima u iznosu od 222.768 kuna (AOP 058) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 115.518 kuna (AOP 059), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 100.225 kuna (AOP 060) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 7.025 kuna (AOP 061).

Troškovi službenih putovanja radnika u iznosu od 115.518 kuna (AOP 059) obuhvaćaju troškove službenih putovanja zaposlenika Zaklade u iznosu od 89.357 kuna koji se odnose na redovno poslovanje Zaklade (održavanje sjednica Upravnog odbora i održavanje Stalnih odbora i 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 13.738 kuna te troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 12.423 kuna.

Troškovi naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 100.225 kuna (AOP 060) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 7.025 kuna (AOP 061) se odnosi na upućivanje zaposlenika Zaklade na dodatno usavršavanje putem seminara i radionica.

Troškovi naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 328.820 kuna (AOP 062) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora



Zaklade u iznosu od 178.754 kuna, naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 31.030 kuna, troškove službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 106.182 kuna te troškove službenih putovanja članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 12.854 kuna.

Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima) u iznosu od 209.288 kuna (AOP 072) se odnose na naknade za obavljanje aktivnosti (praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade) u iznosu od 134.129 kuna te na troškove službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade (održavanje Stalnih odbora i panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga i financiranih projekata) u iznosu od 75.159 kuna.

Rashodi za usluge u iznosu od 70.575.222 kuna (AOP 077) se sastoje od usluga telefona i pošte u iznosu od 58.237 kuna (AOP 078); usluga tekućeg održavanja u iznosu od 11.085 kuna (AOP 079); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 22.803 kuna (AOP 080); komunalnih usluga u iznosu od 6.466 kuna (AOP 081); troškova zakupa i najma u iznosu od 94.066 kuna (AOP 082); intelektualnih usluga u iznosu od 1.758 kuna (AOP 084); računalnih usluga u iznosu od 370.690 kuna (AOP 085) i ostalih usluga u iznosu od 70.010.117 kuna (AOP 086).

Usluge telefona i pošte u iznosu od 58.237 kuna (AOP 078) obuhvaćaju trošak telefona u iznosu od 41.276 kuna te trošak poštanskih usluga u iznosu od 16.961 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 11.085 kuna (AOP 079) se odnose na trošak servisa klima uređaja, servisa plinskog kotla te održavanja fotokopirnih uređaja.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 22.803 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 6.466 kuna (AOP 081) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 94.066 kuna (AOP 082) se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora Zaklade u iznosu od 63.975 kuna i na troškove najma računalnih licenci u iznosu od 30.091 kuna.

Troškovi intelektualnih usluga u iznosu od 1.758 kuna (AOP 084) se odnose na troškove usluge prijevoda teksta ugovora za program „Partnerstvo u istraživanjima“.

Računalne usluge u iznosu od 370.690 kuna (AOP 085) se odnose na usluge održavanja računalne opreme Zaklade, usluge održavanja računalnih programa Zaklade, usluge održavanja mrežnih aplikacija i same mreže te održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade.

Ostale usluge u iznosu od 70.010.117 kuna (AOP 086) se odnose na čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 30.159 kuna; grafičke usluge u iznosu od 5.038 kuna; odvjetničke i revizijske usluge u iznosu od 63.750 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 8.395 kuna; te isplate po financiranim projektima Zaklade ukupnom iznosu od 69.902.775 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 4259, AOP 086) – rashodi projekata (broj računa 42599)“.

Troškovi čišćenja poslovnih prostora u iznosu od 30.159 kuna se odnose na vanjske usluge čišćenja prostora.

Troškovi grafičkih usluga u iznosu od 5.038 kuna se odnose na trošak tiska i uvezivanja Godišnjeg izvješća Zaklade za 2014. godinu.

S obzirom da Zaklada nema predviđeno radno mjesto pravnika prema važećoj Sistematizaciji radnih mjesta, *troškovi odvjetničkih i revizijskih usluga* u iznosu od 63.750 kuna se odnose na usluge vanjskog odvjetničkog ureda u iznosu od 51.250 kuna te usluge zakonski obvezne revizije godišnjih financijskih izvještaja Zaklade u iznosu od 12.500 kuna.



Troškovi usluga zaštite na radu u iznosu od 8.395 kuna se odnose na izvršavanje zakonskih obveza vezanih uz provedbu zaštite na radu.

Isplate po financiranim projektima Zaklade ukupnom iznosu od 69.902.775 kuna se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“, rok 11-2013 u iznosu od 23.692.244 kuna i rok 09-2014 u iznosu od 25.434.178 kuna te programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2015 u iznosu od 282.653 kuna. Uz navedene isplate, u 2015. godini su se podmirile ugovorne obveze iz prethodnih godina (programi iz 2011. godine) u iznosu od 4.866.088 kuna. U 2015. godini je raspisan i natječaj „AbbVie-HRZZ nagrada za izvrsne mlade znanstvenike u polju farmacije“ te je po navedenom natječaju isplaćeno 48.500 kuna (iz sredstava donacija od tuzemnih trgovačkih društava). Za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ u 2015. godini isplaćeno je 15.579.112 kuna.

U dogovoru s Ministarstvom znanosti, obrazovanja i sporta u svibnju 2014. godine otvoren je prvi natječaj „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“. Po završetku postupka vrednovanja pristiglih prijavi, zaključeni su ugovori o financiranju i počele su isplate od veljače 2015. godine. Sredstva namijenjena financiranju doktoranada osigurana su u državnom proračunu, u stavci A557042 „Program doktoranada i poslijedoktoranada Hrvatske zaklade za znanost“.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 106.087 kuna (AOP 087) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 59.821 kuna (AOP 088), troškova energije u iznosu od 42.174 kuna (AOP 090) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 4.092 kuna (AOP 091).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 59.821 kuna (AOP 088) sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 42.089 kuna, materijala za održavanje (potrošnog) u iznosu od 12.572 kuna te troškove stručne literature u iznosu od 5.160 kuna.

Troškovi energije u iznosu od 42.174 kuna (AOP 090) odnose se na troškove električne energije u iznosu od 16.155 kuna, troškove plina u iznosu od 18.020 kuna te troškove lož ulja za grijanje u iznosu od 7.999 kuna.

Trošak sitnog inventara u iznosu od 4.092 kuna (AOP 091) se odnosi na nabavu uredskih predmeta niže nabavne vrijednosti.

Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 80.925 kuna (AOP 092) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 17.198 kuna (AOP 094), troškova članarina u iznosu od 49.803 kuna (AOP 095) i troškova kotizacija u iznosu od 13.924 kuna (AOP 096).

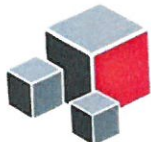
Troškovi reprezentacije u iznosu od 17.198 kuna (AOP 094) se odnose na troškove hrane i pića za potrebe održavanja sastanaka Stalnih odbora, panela i Upravnog odbora.

Troškovi članarina u iznosu od 49.803 kuna (AOP 095) se odnose na plaćenu članarinu za članstvo Zaklade u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji (Bruxelles).

Troškovi kotizacija u iznosu od 13.924 kuna (AOP 096) odnose se na troškove treninga zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II.

Rashodi amortizacije u iznosu od 146.468 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 8.616 kuna (AOP 099) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa redovnog poslovanja Zaklade u iznosu od 7.199 kuna, bankarske usluge vezane uz provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu 343 kuna, negativne tečajne razlike nastale redovnim poslovanjem Zaklade u iznosu od 815 kuna te negativne tečajne razlike nastale



provedbom Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) u iznosu od 259 kuna.

Ostali rashodi u iznosu od 2.686 kuna (AOP 115) se odnose na neotpisanu vrijednost i rashode rashodovane dugotrajne imovine.

Sukladno svemu navedenom, ukupni rashodi za znanstveno-istraživačke projekte Zaklade iznose 54.323.663 kuna, ukupni rashodi za „Projekt razvoja karijera mladih istraživača“ (doktorandi Zaklade) iznose 15.579.112 kuna, ukupni rashodi za rad Zaklade financirani sredstvima iz državnog proračuna iznose 4.411.856 kuna, ukupni rashodi za rad Zaklade financirani vlastitim sredstvima iznose 49.688 kuna, a ukupni rashodi za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iznose 70.833 kuna.

Bilješka br. 4

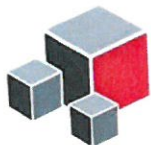
Iz indeksa 123,1 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 044) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 23,1%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande, a sve navedene isplate obuhvaćene su računom broj 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 24,7%, indeks 124,7).

Iz indeksa 112,1 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 12,1%. Do povećanja rashoda za radnike je došlo zbog povećanog opsega posla Zaklade u 2015. godini što je rezultiralo zapošljavanjem novih radnika. Isto je vidljivo i iz indeksa 110,7 iskazanog u retku pod brojem računa 411 i stupcu 6 (AOP 046) te iz indeksa 124,8 iskazanog u retku pod brojem računa 413 i stupcu 6 (AOP 052).

Iz indeksa 123,7 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 23,7%. Do povećanja materijalnih 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 24,7%, indeks 124,7).

Iz indeksa 75,8 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 058) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 24,2%. Iz indeksa 59,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 059) vidljivo je smanjenje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade. Smanjenje je uzrokovano manjim brojem sastanaka zaposlenika sa članovima Stalnih odbora i panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga s obzirom da je najveći broj takvih sastanaka održan u prethodnoj godini. Iz indeksa 44,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 061) je vidljivo smanjenje troškova stručnog usavršavanja zaposlenika Zaklade s obzirom da su na usavršavanja upućivani isključivo zaposlenici Odjela za financijske poslove Zaklade uslijed učestalih zakonskih promjena u Republici Hrvatskoj.

Iz indeksa 103,3 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 veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 3,3%. Do povećanja ovih rashoda u 2015. godini je došlo zbog novonastale obveze isplate naknade za redovno obavljanje aktivnosti i troškova službenih putovanja članovima Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“. Naknade za redovno obavljanje aktivnosti i troškovi službenih putovanja članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“

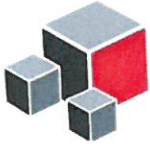


obračunavaju se kao drugi dohodak odnosno obračunavaju se zakonom svi propisani porezi i doprinosi.

Iz indeksa 54,4 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima) izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 45,6%. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog novonastale obveze isplate za obavljanje aktivnosti (praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade) vanjskim suradnicima što je vidljivo iz indeksa 119,2 iskazanog u retku pod brojem računa 4241 i stupcu 6 (AOP 073), dok je s druge strane smanjen broj sastanaka članova Stalnih odbora i panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga s obzirom da je najveći broj takvih sastanaka održan u prethodnoj godini, a što je vidljivo iz indeksa 27,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4242 i stupcu 6 (AOP 074). Bitno je za napomenuti da tijekom postupka vrednovanja projektnih prijedloga prijavljenih na natječaje Zaklade uvijek nastaju veći troškovi službenih putovanja jer vanjski suradnici koji sudjeluju u tom postupku ne primaju naknade za svoje aktivnosti. S druge strane, nakon potpisivanja ugovora o financiranju odabranih projekata, vanjski suradnici koji vrednuju periodična izvješća financiranih projekata primaju naknadu za obavljanje aktivnosti no nema potrebe za održavanjem sastanaka te se time smanjuju troškovi službenih putovanja. 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 124,6 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 24,6%. 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 24,7%, indeks 124,7). Bitno je za napomenuti, da je u svibnju 2014. godine otvoren prvi natječaj „Projekt razvoja karijera mladih istraživača – izobrazba novih doktora znanosti“. Po završetku postupka vrednovanja pristiglih prijavi, zaključeni su ugovori o financiranju i počele su isplate od veljače 2015. godine. Za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ u 2015. godini isplaćeno je 15.579.112 kuna. Nadalje, Zaklada od 2015. godine financira više od 430 znanstveno-istraživačkih projekata. Iz indeksa 77,7 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 22,3%. Do smanjenja je došlo s obzirom da u 2015. godini nije bilo veće potrebe za tekućim održavanjem. Iz indeksa 57,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4254 i stupcu 6 (AOP 081) je vidljivo da su rashodi za komunalne usluge izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 42,4%. U prethodnoj godini su evidentirani veći troškovi pitke vode te usluge dimnjačara. Iz indeksa 139,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4255 i stupcu 6 (AOP 082) je vidljivo da su rashodi za zakupnine i najamnine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 39,9%. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed povećanja broja računalnih licenci u najmu. Iz indeksa 138,6 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 za 38,6%. U prethodnoj godini iznos ovih rashoda je bio 1.268 kuna, a u 2015. godini iznosio je 1.758 kuna. Iz indeksa 121,0 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 21%. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed višestrukog povećanja prostora potrebnog za pohranu podataka s obzirom na povećani broj projekata te uslijed potrebe dodatnog održavanja računalnog sustava Zaklade.

Iz indeksa 108,0 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%. Iz indeksa 132,6 iskazanog u retku pod brojem računa 4263 i stupcu 6 (AOP 090) je vidljivo da su rashodi za energiju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 32,6%. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed povećanja troškova električne energije. Iz indeksa 38,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4264 i stupcu 6 (AOP 091) je vidljivo da su rashodi za sitan inventar izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 61,7%. U 2015. godini je bila smanjena potreba za nabavom sitnog inventara.

Iz indeksa 76,3 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 092) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 23,7%. Iz indeksa 59,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4292 i stupcu 6 (AOP 094) je vidljivo da su rashodi za reprezentaciju izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 40,3%. Smanjenje troškova reprezentacije povezano je s prije spomenutim smanjenim brojem održanih sastanaka Stalnih odbora i panela u 2015. godini. Iz indeksa 66,7 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 33,3%. Smanjenje ovih troškova je nastalo uslijed istupanja Zaklade iz članstva međunarodne organizacije „European Association of Research Managers and Administrators“. Tijekom 2015. godine evidentiran je trošak za kotizacije iskazan u retku 4294 (AOP 096) kojeg nije bilo u prethodnoj godini. Ovaj trošak je vezan uz troškove treninga zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II.

Iz indeksa 100,1 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 0,1%. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2015. godini iznosila je 195.662 kuna (AOP 151, AOP 154 i AOP 155).

Iz indeksa 74,1 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 099) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja manji od financijskih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 25,9%. Iz indeksa 26,0 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 74%. Do ovog smanjenja je došlo uslijed smanjenog broja plaćanja u inozemstvo.

Iz indeksa 1.291,3 iskazanog u retku pod brojem računa 46 i stupcu 6 (AOP 115) je vidljivo da su ostali rashodi izvještajnog razdoblja veći od ostalih rashoda istog razdoblja prethodne godine. Ostali rashodi se prema računskom planu za neprofitne organizacije odnose na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine. Iznos ostalih rashoda u 2014. godini je iznosio 208 kuna dok je iznos ostalih rashoda u 2015. godini 2.686 kuna. Do povećanja ovih rashoda je došlo zbog otpisane dugotrajne imovine početkom 2015. godini.

Bilješka br. 5

S obzirom da su ukupni prihodi za 2015. godinu iznosili 101.609.148 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 74.435.152 kuna (AOP 044), na kraju godine utvrđen je višak prihoda u iznosu od 27.173.996 kuna (AOP 134). Slijedom navedenog, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 114.975.970 kuna (AOP 136) pridodan je višku prihoda iz 2015. godine te je dobiven višak prihoda u iznosu od 142.149.966 (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 25.310 kuna prihoda od osnovne imovine Zaklade, od 1.500 kuna prihoda od tuzemnog trgovačkog društva, od 3.054.220 kuna prenesenog viška za isplate „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ (doktorandi Zaklade) te od 129.068.936 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 2015. godine iznosi 141.856.320 kuna koje je potrebno umanjiti za 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti.

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 2015. godine iznosilo 22.021.050 kuna (AOP 141),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 570.576.220 kuna (dugovna strana, AOP 142) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 540.740.950 kuna (potražna strana, AOP 143) tijekom 2015. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje na kraju 2015. godine (31. prosinca 2015.) iznosilo 51.856.320 kuna (AOP 144),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine iznosio 20 (AOP 146 i AOP 147), a povećanje od dva odnosno jednog 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 2015. godine iznosila je 142.468.494 kuna (AOP 001) od kojih se 473.801 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 141.994.693 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2015. godine čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno licence i ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 50.287 kuna (AOP 003), proizvedena dugotrajna imovina (uredska oprema i namještaj te računalni programi) u iznosu od 316.014 kuna (AOP 018) i sitan inventar u iznosu od 0 kuna (AOP 051). Sitan 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 2015. godine čine novac u banci i blagajni u iznosu od 51.856.320 kuna (AOP 075), depoziti u tuzemnim bankama, jamčevni polozi i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju) u iznosu od 90.005.336 kuna (AOP 083) te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 26.446 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2015. godine čine depoziti u bankama u iznosu od 90.000.000 kuna (AOP 084). Jamčevni polozi u iznosu od 5.151 kuna (AOP 087) se odnose na polog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Ostala potraživanja u iznosu od 185 kuna (AOP 096) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radniku tijekom privremene nesposobnosti za rad. Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 23.102 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2015. godini, a koji se odnose na 2016. godinu (pretplate na stručne časopise i najam računalnih licenci). Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 3.344 kuna (AOP 144) se odnosi na prihode koji pripadaju 2015. godini, ali u 2015. godini nije dospjela njihova naplata. Radi se o uplati iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta po Zahtjevu broj 13-2015, a koja se odnosi na



podmirenje troškova provedbe Drugog projekta tehnološkog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iz prosinca 2015. godine.

Bilješka br. 2

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 142.468.494 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 318.528 kuna (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 142.149.966 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2015. godine čine obveze za radnike u iznosu od 232.836 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 81.344 kuna (AOP 156) te odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 4.348 kuna (AOP 190). Obveze za radnike u iznosu od 232.836 kuna (AOP 148) se odnose na bruto plaću i doprinose na plaću za mjesec prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 81.344 kuna (AOP 156) se odnose na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2015. godine u iznosu od 9.204 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 13.739 kuna (AOP 158); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 45.422 kuna (AOP 161) te na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 12.979 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 4.348 kuna (AOP 191) se odnosi na obračunate rashode koji su nastali u 2015. godini, ali nisu fakturirani do 31. prosinca 2015. godine već su računi izdani početkom 2016. godine.

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 4.609 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 2015. godine nije imala izvršenih ispravaka pogreški prethodnih razdoblja. Nadalje, Zaklada nije imala tijekom 2015. godine niti na dan 31. prosinca 2015. 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 2015. godine niti na dan 31. prosinca 2015. godine ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

Mjesto i datum:

Zagreb, 22. veljače 2016. godine

Potpis zakonskog predstavnika:

akademik Dario Vretenar
predsjednik Upravnog odbora