



**REVIZIJA KUTLEŠA**

Hrvatska zaklada za znanost  
Zagreb (2)

Primljeno: 15.04.2019	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.
500-01/19-03/02	06
Urudžbeni broj	Broj priloga
36-19-2	/

**IZVJEŠTAJ O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA  
NEPROFITNE ORGANIZACIJE ZA 2018. GODINU**

**HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST**

Travanj, 2019. godine

**Revizija Kutleša d.o.o.**  
za reviziju finacijskih izvještaja  
Zagreb, Ulica Erazma Barčiča 8  
tel. 01/622 44 92  
fax 01/622 53 67  
e mail: [kmiljkovic@revizijakutlesa.hr](mailto:kmiljkovic@revizijakutlesa.hr)  
[akutlesa@revizijakutlesa.hr](mailto:akutlesa@revizijakutlesa.hr)  
[revizijakutlesa@gmail.com](mailto:revizijakutlesa@gmail.com)  
[www.revizijakutlesa.hr](http://www.revizijakutlesa.hr)

članovi uprave:  
**Anita Kutleša Osmanović,**  
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	3-4
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2018.	1-3
BILANCA NA DAN 31.12.2018.	1-4
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU	1-16



## IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

### Upravnom odboru i osnivaču

#### Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za 2018. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2018. 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 2018. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

#### Osnova za mišljenje

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

#### Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb za godinu završenu 31. prosinca 2018. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja Nefitne organizacije HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST, Zagreb, kao što su primjerice informacije o primijenjenom okviru financijskog izvještavanja, primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

#### Odgovornost nefitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

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



Zagreb, 15. travnja 2019.

Vrsta posla 708

Obrazac  
PR-RAS-NPF

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILICA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0022152

Matični broj: 01626841

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

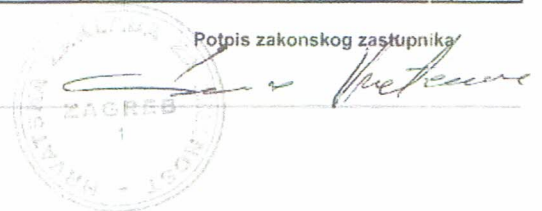
Iznos u krunama bez tipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>PRIHODI</b>					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	132.353.500	142.234.536	107,5
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	81.085	27.646	34,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	81.085	27.646	34,1
3411	Prihodi od kamata za dane zajmova	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	81.082	27.626	34,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	3	20	666,7
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	131.026.643	139.701.254	106,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	126.487.763	135.323.711	107,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	126.487.763	130.829.524	103,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	4.494.187	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	4.538.880	4.377.543	96,4
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	4.538.880	4.377.543	96,4
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 036+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.245.772	2.505.636	201,1
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	4.709	12.683	269,3
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	4.709	12.683	269,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.241.063	2.492.953	200,9
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	1.241.063	2.492.953	200,9
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (S/4)
1	2	3	4	5	6
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-
<b>RASHODI</b>					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	147.206.000	158.493.593	107,7
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.548.727	4.149.229	116,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.983.012	3.481.568	116,7
4111	Plaće za redovan rad	057	2.983.012	3.481.568	116,7
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	77.450	95.550	123,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	488.265	572.111	117,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	429.378	504.406	117,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	47.093	55.322	117,5
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	11.794	12.383	105,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	143.328.329	2.674.088	1,9
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	288.654	387.469	134,2
4211	Službena putovanja	069	125.755	228.672	181,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	123.554	130.757	105,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	39.345	28.040	71,3
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	254.373	260.956	102,6
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	161.541	159.979	99,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	92.832	100.004	107,7
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	973	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	609.866	738.383	121,1
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	499.109	460.653	92,3
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	95.498	246.359	258,0
4243	Naknade ostalih troškova	085	15.259	31.371	205,6
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	142.038.873	1.113.825	0,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	71.350	79.166	111,0
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	11.042	12.790	115,8
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	81.796	83.744	102,4
4254	Komunalne usluge	091	5.807	6.139	105,7
4255	Zakupnine i najamnine	092	113.008	255.900	226,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	25.770	0	0,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	81.125	81.750	100,8
4258	Računalne usluge	095	636.592	526.561	82,7
4259	Ostale usluge	096	141.012.383	67.775	0,0
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	84.195	97.142	115,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	59.839	65.983	110,3
4262	Materijal i sirovine	099	0	0	-
4263	Energija	100	17.402	16.714	96,0
4264	Sitan inventar i auto gume	101	6.954	14.445	207,7
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	52.368	76.313	145,7
4291	Premije osiguranja	103	0	0	-
4292	Reprezentacija	104	19.772	36.243	183,3
4293	Članarine	105	32.596	40.065	122,9
4294	Kotizacije	106	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	108	300.228	286.873	95,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	25.552	21.240	83,1
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	25.552	21.240	83,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	24.754	19.546	79,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	798	1.694	212,3
4433	Zatezne kamate	118	0	0	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	151.358.816	-
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	151.358.816	-
4511	Tekuće donacije	122	0	147.310.367	-
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	4.048.449	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.164	3.347	105,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.164	3.347	105,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	3.164	789	24,9
4622	Otpisana potraživanja	136	0	0	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	2.558	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	147.206.000	158.493.593	107,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	14.852.500	16.259.057	109,5
5221	Višak prihoda – preneseni	151	146.945.995	132.093.495	89,9
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	132.093.495	115.834.438	87,7
	Manjak prihoda za pokrivanje u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
<b>DODATNI PODACI</b>					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	142.858.473	133.700.629	93,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	178.174.126	198.608.420	111,5
11-pokrajno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	187.331.970	189.592.225	101,2
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	133.700.629	142.716.824	106,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	25	31	124,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	24	27	112,5
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-
<b>VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU</b>			<b>Ostvarena vrijednost</b>		<b>Indeks (5/4)</b>
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	119.359	136.484	114,3
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	38.400	1.125	2,9
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	65.279	44.071	67,5
	Opis stavke	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	223.087	181.738	81,5

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar  
Datum: 15.02.2019.  
Osoba za kontakt: Barbara Tenčić  
Telefon: 051228694  
Telefax: 051271085  
Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr

Potpis zakonskog zastupnika  


Vrsta posla: 708

Obrazac  
BIL-NPF

## BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2018.

Naziv obveznika: HRVATSKA ZAKLADA ZA ZNANOST

Poštanski broj: 10000

Mjesto: ZAGREB

Adresa sjedišta: ILIČA 24

Račun (IBAN): HR3323600001101575620

Šifra djelatnosti: 9499

Šifra grada/općine: 133

RNO broj: 0022152

Matični broj: 01626841

OIB: 88776522763

Oznaka razdoblja: 2018-12

Šifra županije: 21

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama bez PDV-a

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>IMOVINA</b>					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	144.490.780	153.443.788	106,2
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	728.985	623.003	85,5
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	87.712	103.054	117,5
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	244.236	261.318	107,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	30.290	3.300	10,9
0124	Ostala prava	012	213.946	258.018	120,6
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	156.524	158.264	101,1
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	641.273	519.949	81,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.049.918	1.166.780	111,1
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.049.918	1.166.780	111,1
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	583.224	584.349	100,2
0261	Ulaganja u računalne programe	043	583.224	584.349	100,2
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	991.869	1.231.180	124,1
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	39.586	52.770	133,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	39.586	52.770	133,3
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	143.761.795	152.820.785	106,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	133.700.629	142.716.824	106,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	133.698.994	142.714.372	106,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	133.698.994	142.714.372	106,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	1.635	2.452	150,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	10.009.454	10.011.131	100,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	10.000.000	10.000.000	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	10.000.000	10.000.000	100,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	5.151	5.151	100,0
123	Potraživanja od radnika	088	0	26	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	2.165	267	12,3
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	2.165	155	7,2
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	112	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	2.138	5.687	266,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.138	370	17,3
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	5.317	-
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 108+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	12.707	13.931	109,6
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	12.707	13.872	109,2
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	12.707	13.872	109,2
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	59	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	39.005	78.899	202,3
191	Rashodi budućih razdoblja	143	35.275	75.309	213,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	3.730	3.590	96,2
<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI</b>					
	<b>OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)</b>	145	144.490.780	153.443.788	106,2
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	12.397.285	37.609.350	303,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	391.164	10.153.254	2.595,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	305.418	362.840	118,8
2411	Obveze za plaće -- neto	149	184.132	218.038	118,4
2412	Obveze za naknade plaća -- neto	150	203	0	0,0
2413	Obveze za plaće u naravi -- neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	24.743	31.335	126,6
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	52.219	62.343	119,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	44.121	51.124	115,9
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	84.077	102.656	122,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	19.975	13.647	68,3
2422	Naknade članovima u precizavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	11.766	11.656	99,1
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	2.503	8.352	333,7
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	41.336	56.313	136,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	8.497	12.688	149,3
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	1.669	9.687.758	>>100
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	1.669	9.687.758	>>100
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove -- tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove -- inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice -- tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice -- inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	12.006.121	27.456.096	228,7
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	4.544	4.232	93,1
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	12.001.577	27.451.864	228,7
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	12.001.577	27.451.864	228,7
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	132.093.495	115.834.438	87,7
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	132.093.495	115.834.438	87,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	143	4	2,8
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	143	4	2,8

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Dario Vretenar

Datum: 15.02.2019.

Osoba za kontakt: Barbara Tenčić

Telefon: 051228694

Telefax: 051271085

Adresa e-pošte: barbara@hrzz.hr



## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

### OPĆI PODACI

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

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

**OIB:** 88776522763

**MB:** 01626841

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

**RNO broj:** 0022152

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

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

**Zakladna svrha:** Hrvatska zaklada za znanost osnovana je s temeljnom svrhom razvoja i promicanja znanosti i tehnološkog razvoja u Republici Hrvatskoj te s krajnjim ciljem osiguravanja održivog društvenog i gospodarskog razvoja uz poticanje zapošljavanja i vodeći se načelima socijalne uključenosti (Zakon o Hrvatskoj zakladi za znanost, Narodne novine 117/01, 45/09, 92/10, 78/12).

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

**Broj radnika:** prosječan broj radnika u Zakladi u 2018. godini je bio 31 odnosno 27, a broj radnika na dan 31. prosinca 2018. godine iznosio je 34 (od toga 4 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda - ESF, 1 radnica na roditeljskom dopustu te 3 radnice na roditeljskom dopustu).

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

Pravilnici:

- Pravilnik o provedbi jednostavne 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
- Pravilnik o radu

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; O-1700-2017)
- 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)
- Namjena kamata ostvarenih oročavanjem (Odluka broj: O-425-2016)
- Evidencije ugovornih obveza (Odluka broj: O-3170-2016)
- Priznavanje nerecipročnih prihoda (Odluka broj: O-354-2017)
- Stopa amortizacije za ulaganje u tuđu imovinu u uredu u Zagrebu (Odluka broj: O-1120-2018)
- Korištenje Business MasterCard kartice Zaklade (Odluka broj: O-2686-2015; 63-02/01-18-5)
- Rok zaprimanja ulazne knjigovodstvene dokumentacije (Odluka broj: 63-02/01-18-6)
- Neprihvatljivi ostali troškovi ESF-DOK-2018-01 (Odluka broj: 63-02/01-18-9)
- Neprihvatljivi troškovi plaća doktoranada ESF-DOK-2018-01 (Odluka broj: 63-02/01-18-37)
- Neizravni troškovi ESF-PZS-2019-02 (Odluka broj 63-02/01-18-48)
- Stopa amortizacije za ulaganje u tuđu imovinu u uredu u Opatiji (Odluka broj: 81-01-19-1).

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

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

### **Bilješka br. 1**

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvarila ukupno 142.234.536 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 27.646 kuna



(AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite i pasivne kamate po bankovnim računima u iznosu od 27.626 kuna (AOP 015) i prihode od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 20 kuna (AOP 017); prihode od donacija u iznosu od 139.701.254 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz državnog proračuna u iznosu od 135.323.711 kuna (AOP 025), a koje uključuju donacije iz državnog proračuna u iznosu od 130.829.524 kuna (AOP 026) i donacije iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 4.494.187 kuna (AOP 028); donacije od tuzemnih trgovačkih društava u iznosu od 4.377.543 kuna (AOP 033); te ostale prihode u iznosu od 2.505.636 kuna (AOP 040) odnosno prihode od refundacija u iznosu od 12.683 kuna (AOP 041) i ostale nespomenute prihode (povrati od projekata) u iznosu od 2.492.953 kuna (AOP 045).

Neprofitne organizacije, u koje ulazi po svom osnivanju i Zaklada, prema zakonskim odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14) i pripadajućih Pravilnika (posebice članak 25. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija) smiju oročavati slobodna financijska sredstva. Stoga dio prihoda Zaklada ostvaruje putem plasmana financijske imovine, na način da se sredstva oročavaju kod prvorazrednih poslovnih banaka. Kamate dobivene oročavanjem osnovne imovine Zaklade (osnovna imovina Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna ne smije se trošiti) namijenjene su za financiranje rada Zaklade. Pasivne kamate po redovnom transakcijskom računu Zaklade, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, namijenjene su za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata Zaklade. Pasivne kamate po računima za posebne namjene Zaklade, otvorenima u svrhu provedbe dva programa financirana iz sredstava Europskog socijalnog fonda, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine, ne smiju se trošiti i moraju biti zadržane na navedenim računima do pisane službene upute za postupanje, izdane od strane Posredničkog tijela razine 2 (DEFKO). Sukladno navedenom, **prihodi od imovine** odnosno ostvarene kamate u 2018. godini u iznosu od 27.626 kuna se sastoje od 13.753 kuna (kamate na oročenu osnovnu imovinu Zaklade u iznosu od 10.000.000 kuna) namijenjenih za rad Zaklade i od 13.873 kuna (pasivne kamate po bankovnim računima, od čega 13.548 kuna po redovnom računu, 320 kuna po računu za posebne namjene - ESF doktorandi te 5 kuna po računu za posebne namjene - ESF Znanstvena suradnja).

**Prihodi od donacija** u iznosu od 139.701.254 kuna se sastoje od sljedećih donacija iz državnog proračuna: prihoda iz državnog proračuna za rad Zaklade u iznosu od 6.650.000 kuna, prihoda iz državnog proračuna za financiranje znanstveno-istraživačkih projekata u iznosu od 88.350.000 kuna, prihoda iz državnog proračuna za program doktoranada i poslijedoktoranada Zaklade u iznosu od 34.967.525 kuna, prihoda od donacija iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za provedbu Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 118.391 kuna, od donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) za potrebe provedbe Drugog projekta tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke u iznosu od 68.375 kuna, prihoda od donacija za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 542.319 kuna te prihoda od donacija za potrebe provedbe Tenure Track pilot programa u iznosu od 132.914 kuna.

Prihodi od donacija uključuju i prihode od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u ukupnom iznosu od 4.494.187 kuna koji obuhvaća prihod iz državnog proračuna u iznosu od 4.360.895 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) te prihod iz državnog proračuna u iznosu od 133.292 kuna namijenjenih za potrebe provedbe Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja, također financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF).

Prihodi od donacija uključuju i donacije od ostalih pravnih osoba koje se odnose na donacije Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u iznosu od 4.377.543 kuna.

Za program doktoranada Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 48.972.000 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-doktorandi“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku kada se sredstva namjenski isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351113 Prihodi od donacija iz državnog proračuna“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 48.972.000 kuna, već samo iznos od 34.967.525 kuna koji je utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine. Potrebno je naglasiti da je za isplate doktorandima iskorišten i odgođeni prihod iz prethodne 2017. godine, rezerviran isključivo za navedenu namjenu, u iznosu od 11.790.754 kuna, te povrat sredstava krajnjih korisnika u iznosu od 14.187 kuna koji je nastao zbog povrata sredstava isplaćenih za bolovanja u 2017. godini, a za koje se naknadno utvrdilo da terete sredstva Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Navedeni iznosi također su evidentirani na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa-doktorandi“ te su uključeni u cjelokupni iznos isplaćen doktorandima u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 34.967.525 kuna. Također je bitno napomenuti da je, zbog svega navedenog, na dan 31. prosinca 2018. godine na računu (kontu) „29223 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa-doktorandi“ evidentirano 25.809.416 kuna. Navedeni iznos predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2019. godini.

Potrebno je dodati da je u navedeni utrošeni iznos od 34.967.525 kuna utrošen za doktorande u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine uključen i iznos od 142.501 kuna koji se odnosi na sufinanciranje troškova božićnice doktorandima iz programa Europskog socijalnog fonda. Sukladno Uputi o prihvatljivosti troškova plaća i troškova povezanih s radom u okviru Europskog socijalnog fonda u Republici Hrvatskoj odobrena je samo isplata razmjernog dijela božićnice za doktorande financirane iz sredstava navedenog programa. Slijedom navedenog, Upravni odbor Zaklade je na svojoj 123. sjednici održanoj 23. studenog 2018. godine donio odluku o sufinanciranju božićnica za navedene doktorande, do punog iznosa od 1.250 kuna i to iz sredstava Zaklade predviđenog za financiranje doktoranada Zaklade.

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.

U prihode od donacija iz državnog proračuna uključena je i vrijednost donacije u naravi (M&E NEOS računalni sustav) u iznosu od 68.375 kuna za potrebe provedbe Drugog projekta

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR3323600001101575620



tehnologijskog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) financiranog iz sredstava Svjetske banke. Sukladno Ugovoru sklopljenim s Ministarstvom znanosti i obrazovanja i Hrvatskom agencijom za malo gospodarstvo, inovacije i investicije, Ministarstvo znanosti i obrazovanja je na Zakladu prenijelo vlasništvo nad M&E NEOS računalnim sustavom. Zaklada je navedeni računalni sustav na temelju nalaza i mišljenja ovlaštenog sudskog vještaka, sukladno Ugovoru unijela u svoje poslovne knjige u iznosu od 273.500 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, Zaklada u svojim poslovnim knjigama prikazuje trošak amortizacije koji je obračunat na temelju nabavne vrijednosti, procijenjenog korisnog vijeka upotrebe i propisanih stopa amortizacije. Procijenjeni iznos od 273.500 kuna je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29221 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene prirodne donacije dugotrajne nefinancijske imovine“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku amortizacije i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351119 Prihodi od donacija u naravi iz državnog proračuna/NEOS baza“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija“ nije uračunat cjelokupni iznos od 273.500 kuna, već iznos od 68.375 kuna koji je amortiziran u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine.

Za Hrvatsko-švicarski istraživački program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 674.644 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku kada se sredstva namjenski isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) i prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351115 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Hrvatsko-švicarski istraživački program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ nije uračunat cjelokupni iznos od 674.644 kuna, već samo iznos od 542.319 kuna koji je utrošen u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine. Iznos od 542.319 kuna se najvećim dijelom odnosi na isplate projektnih sredstava u iznosu od 446.025 kuna. Uz navedene troškove, spomenuti iznos obuhvaća i sljedeće troškove: naknade troškova službenih putovanja radnicima u iznosu od 38.905 kuna; naknade troškova službenih putovanja predstavnika Upravnog odbora Zaklade u Upravljačkom odboru programa u iznosu od 5.546 kuna i naknade troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima (vrednovateljima) za održavanje sastanaka panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga u iznosu od 42.055 kuna, troškove revizorskih usluga u iznosu od 4.000 kuna, troškove reprezentacije u iznosu od 5.438 kuna te negativne tečajne razlike koje nastaju uslijed plaćanja inozemnih računa u iznosu od 350 kuna. Potrebno je naglasiti da je za podmirivanje troškova programa iskorišten i iznos od 1.669 kuna koji nije bio utrošen za provedbu navedenog programa tijekom 2017. godine, stoga je na dan 31. prosinca 2018. godine na računu (kontu) „249311 Obveze za predujmove/Hrvatsko-švicarski istraživački program“ evidentiran iznos od 133.994 kuna koji predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa.

Za Tenure Track pilot program Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja 2018. godine do 31. prosinca 2018. godine uplaćen iz državnog proračuna iznos od 8.256.316 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos evidentiran je na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška po odobrenju namjeni za provedbu programa, te se prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „351117 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/Tenure Track Pilot Program“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija/Tenure Track Pilot Program“ nije uračunat cjelokupni iznos od 8.256.316 kuna, već samo namjenski utrošeni iznos od 132.914 kuna. Iznos od 132.914 kuna obuhvaća troškove nastale u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine: naknade

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR332360001101575620





troškova službenih putovanja radnicima u iznosu od 2.559 kuna, naknade troškova službenih putovanja predstavnika Upravnog odbora Zaklade u Upravljačkom odboru programa u iznosu od 1.728 kuna i naknade troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima u iznosu od 18.149 kuna, rashode za materijal za promidžbu u iznosu od 14.829 kuna, troškove revizorskih usluga u iznosu od 25.000 kuna, troškove računalnih usluga u iznosu od 68.750 kuna, negativne tečajne razlike u iznosu od 27 kuna nastale uslijed plaćanja naknada službenog putovanja vanjskim suradnicima nerezidentima, te trošak otkazane zrakoplovne karte za predstavnika EPFL-a u iznosu od 1.872 kuna. Stoga je na dan 31. prosinca 2018. godine na računu (kontu) „249313 Obveze za predujmove/Tenure Track Pilot Program“ evidentiran iznos od 8.123.402 kuna koji predstavlja slobodna financijska sredstva namijenjena isključivo podmirivanju troškova Tenure Track pilot programa.

Za „Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 4.768.069 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška po odobrenoj namjeni za provedbu programa, te se prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35131 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ESF doktorandi“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija/ESF doktorandi“ nije uračunat cjelokupni iznos od 4.768.069 kuna, već samo namjenski utrošeni iznos od 4.360.895 kuna. Iznos od 4.360.895 kuna obuhvaća troškove nastale u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine: rashode za plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 249.047 kuna za dva radnika zaposlena od 1. ožujka 2018. godine na provedbi programa; naknade troškova službenih putovanja radnicima zaposlenim na provedbi programa u iznosu od 7.139 kuna; naknade troškova službenih putovanja vanjskim suradnicima (vrednovateljima) za održavanje sastanaka panela u svrhu vrednovanja projektnih prijedloga u iznosu od 20.153 kuna; trošak reprezentacije u iznosu od 2.104 kuna; te trošak amortizacije u iznosu od 8.704 kuna koji sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda nije prihvatljiv trošak, već je prihvatljiv isključivo izdatak za nabavu opreme u trenutku nabave iste. Međutim, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, trošak amortizacije je nužno uključiti u ukupan iznos troškova ove aktivnosti te navedeni iznos troškova umanjuje iznos sredstava na kontu primljenih predujmova (249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi) i zatim se prebacuje na konto prihoda (35131 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ESF doktorandi). U navedeni iznos od 4.360.895 kuna uključen je i iznos od 4.048.449 kuna koji se odnosi na isplate krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama) za doktorande.

Važno je napomenuti da je u ukupnom utrošenom iznosu od 4.360.895 kuna uključen i iznos od 25.299 kuna koji se odnosi na povrat sredstava Zakladi, a kojima je Zaklada pred-financirala navedeni Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti iz vlastitih sredstava, točnije iz prenesenog viška za projekte Zaklade tijekom 2017. godine. Zaklada je sukladno prihvaćenom projektnom sažetku preuzela obvezu provedbe odobrenih aktivnosti prije potpisivanja ugovora o dodjeli sredstava i prije podnošenja zahtjeva za predujam te je 26. rujna 2017. godine najavila otvaranje natječaja za zapošljavanje doktoranada. Time je započelo razdoblje provedbe programa koje je uključivalo i organiziranje info-radionica u sklopu otvorenog natječaja, dizajn i tisak promotivnih materijala za potrebe održavanja info-radionica te provedbu vrednovanja projektnih prijedloga po završetku natječaja. Sukladno svemu navedenom, sučeljavanjem prihoda i rashoda po završetku 2017. godine utvrđen je manjak prihoda za ovu aktivnost na razredu vlastitih izvora (razred 5), računu (kontu) „522211 Manjak prihoda/ESF doktorandi“, a Zakladi je posuđeni iznos od 25.299 kuna refundiran odmah po isplati prvog predujma u 2018. godini. Na dan 31. prosinca 2018.

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR332360001101575620



godine, na računu (kontu) „249312 Obveze za predujmove/ESF doktorandi“ evidentiran je iznos od 407.174 kuna namijenjen isključivo podmirivanju troškova programa „Projekt razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Potrebno je dodatno napomenuti da je 31. prosinca 2018. godine izvršen pripis kamata po računu za posebne namjene - ESF doktorandi u iznosu od 320 kuna, a koje se ne smiju trošiti.

Za „Program suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) Zakladi je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine iz državnog proračuna uplaćen ukupni iznos od 1.000.000 kuna. U skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos je evidentiran na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF znanstvena suradnja“, s kojeg se iznos umanjuje u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu programa, te se prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35132 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ESF znanstvena suradnja“. Iz tog razloga na računu (kontu) „Prihodi od donacija/ESF znanstvena suradnja“ nije uračunat cjelokupni iznos od 1.000.00000 kuna, već samo namjenski utrošeni iznos od 133.292 kuna. Iznos od 133.292 kuna obuhvaća troškove nastale u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine: rashode za plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 87.133 kuna za dvije radnice zaposlene od rujna odnosno listopada 2018. godine na provedbi programa; troškove nabave promotivnih materijala u iznosu od 32.750 kuna; troškove ostalih intelektualnih usluga koji se odnose na usluge savjetovanja u području javne nabave u iznosu od 12.000 kuna; te trošak amortizacije u iznosu od 1.409 kuna koji sukladno Pravilniku o prihvatljivosti izdataka u okviru Europskog socijalnog fonda nije prihvatljiv trošak, već je prihvatljiv isključivo izdatak za nabavu opreme u trenutku nabave iste. Međutim, sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, trošak amortizacije je nužno uključiti u ukupan iznos troškova ove aktivnosti te navedeni iznos troškova umanjuje iznos sredstava na kontu primljenih predujmova (249314 Obveze za predujmove/ESF znanstvena suradnja) i zatim se prebacuje na konto prihoda (35132 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/ESF znanstvena suradnja). Na dan 31. prosinca 2018. godine, na računu (kontu) „249314 Obveze za predujmove/ESF znanstvena suradnja“ evidentiran je iznos od 866.708 kuna namijenjen isključivo podmirivanju troškova „Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF). Potrebno je dodatno napomenuti da je 31. prosinca 2018. godine izvršen pripis kamata po računu za posebne namjene - ESF Znanstvena suradnja u iznosu od 5 kuna, a koje se ne smiju trošiti.

Važno je dodati da je Zakladi 21. prosinca 2018. uplaćen iz državnog proračuna iznos od 1.500.000 kuna za potrebe provedbe aktivnosti „ERA-NET Cofund in Quantum Technologies 2019 (QuantERA 2019)“. Navedeni iznos nije uključen u ukupan iznos ostvarenih prihoda od donacija u 2018. godini u jer se, u skladu s odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, navedeni iznos mora evidentirati na razredu obveza (razred 2), računu (kontu) „29224 Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/QuantERA“, s kojeg će se iznos umanjivati u trenutku nastanka troška po odobroj namjeni za provedbu aktivnosti, te će se prebacivati na razred prihoda (razred 3), račun (konto) „35118 Prihodi od donacija iz državnog proračuna/QuantERA“. Slijedom navedenoga, na dan 31. prosinca 2018. godine, na računu (kontu) „Odgođeno priznavanje prihoda/primljene namjenske donacije povezane s izvršenjem ugovornih programa/QuantERA“ evidentiran je cjelokupni iznos namijenjen isključivo podmirivanju troškova aktivnosti QuantERA.

Za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine, Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost izvršio je uplatu donacije u iznosu od 4.377.543 kuna. Cilj programa je potpora istraživačkim i razvojnim aktivnostima u području ublažavanja i prilagodbe klimatskim

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR3323600001101575620



promjenama. Privlačenjem hrvatske istraživačke zajednice da aktivnije sudjeluje u rješavanju nacionalno važnih problema vezanih uz klimatske promjene i povezane mjere uz poseban naglasak na energetska održivost te međusobnu suradnju različitih sektora stavlja se dodatni naglasak na razvoj održivog društva. Ovim programom se po prvi puta proračunska sredstva iz Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost stavljaju na raspolaganje akademskoj zajednici preko Hrvatske zaklade za znanost. Ova sredstva namijenjena su isključivo za isplatu troškova projekata krajnjim korisnicima (znanstvenim ustanovama u Republici Hrvatskoj) po ovom programu.

**Ostali prihodi** u iznosu od 2.505.636 kuna obuhvaćaju: prihode od refundacija u iznosu od 12.683 kuna, prihod ostvaren iz raspodjele prihoda u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina nastalih kao rezultat provođenja projekata u iznosu od 2.824 kuna, te ostale nespomenute prihode u iznosu od 2.490.129 kuna. Prihodi od refundacija uključuju refundaciju troškova službenog putovanja za zaposlenicu Zaklade Aminu Othman Ćiković za potrebe sastanka „Strengthening and Widening the infrastructure of social science data archives in the European Research Area“ održanog u lipnju 2018. godine, a koji je organiziralo međunarodno tijelo „Consortium of Social Science Data Archives, CESSDA ERIC“. Navedeno tijelo refundiralo je Zakladi troškove službenog putovanja u iznosu od 4.487 kuna. Navedeni prihodi od refundacija uključuju i refundaciju 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 srpnju 2018. godine, u iznosu od 8.196 kuna. Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 2.490.129 kuna su povrati 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) broj 36334 "Ostali nespomenuti prihodi" sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

#### **Bilješka br. 2**

Iz indeksa 107,5 iskazanog u retku pod brojem računa 3 i stupcu 6 (AOP 001) je vidljivo da su ukupni prihodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih prihoda prethodne godine za 7,5%.

Iz indeksa 34,1 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja znatno manji od prihoda od imovine prethodne godine za 65,9%. Smanjenje je uzrokovano stanjem na financijskom tržištu u 2018. godini, odnosno izrazito niskim kamatnim stopama na oročene depozite te smanjenim iznosom sredstava Zaklade raspoloživih za oročavanje u 2018. godini.

Iz indeksa 106,6 iskazanog u retku pod brojem računa 35 i stupcu 6 (AOP 024) je vidljivo da su prihodi od donacija u izvještajnom razdoblju veći od prihoda od donacija prethodne godine za 6,6%. Do povećanja je došlo uslijed najavljenog povećanog broja financiranih projekata, povećanog broja doktoranada te raspisivanja novih natječaja u 2018. godini, a što je bilo popraćeno većim iznosom planiranih sredstava za Zakladu u državnom proračunu za 2018. godinu. Na povećanje prihoda od donacija utjecali su i prihodi od donacija iz državnog proračuna za potrebe provedbe Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa u iznosu od 542.319 kuna, prihodi od donacija za potrebe provedbe Tenure Track pilot programa u iznosu od 132.914 kuna, kao i prihod od donacija iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 4.360.895 kuna za potrebe provedbe „Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti“ financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF), te prihod iz državnog proračuna za EU projekte u iznosu od 133.292 kuna namijenjen za potrebe provedbe „Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori – Znanstvena suradnja“ financiranog također iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF).



Iz indeksa 201,1 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 040) je vidljivo da su ostali prihodi u izvještajnom razdoblju veći od ostalih prihoda prethodne godine za 101,1% što je posljedica većeg broja povrata neutrošenih i nenamjenski utrošenih sredstava po projektima koje financira Zaklada. Povećanje se odnosi 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) „36334 Ostali nespomenuti prihodi“ sukladno računskom planu za neprofitne organizacije. Ovi prihodi služe isključivo za financiranje novih znanstveno-istraživačkih projekata.

### **Bilješka br. 3**

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine iznose 158.493.593 kuna (AOP 054). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (151.358.816 kuna odnosno 95,5%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava uključujući i isplate za doktorande Zaklade, isplate projekata po aktivnostima Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa, isplate za doktorande Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF) te isplate za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena.

Zaklada u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine bilježi ukupno 158.493.593 kuna rashoda (AOP 054) koji predstavljaju rashode za radnike u iznosu od 4.149.229 kuna (AOP 055); materijalne rashode u iznosu od 2.674.088 kuna (AOP 067); rashode amortizacije u iznosu od 286.873 kuna (AOP 108); financijske rashode u iznosu od 21.240 kuna (AOP 109); rashode za donacije u iznosu od 151.358.816 kuna (AOP 120); te ostale rashode u iznosu od 3.347 kuna (AOP 128).

**Rashodi za radnike** u iznosu od 4.149.229 kuna (AOP 055) se odnose na rashode za bruto plaće 34 radnika (od toga 4 radnika zaposlenih za provedbu aktivnosti financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda - ESF, 1 radnica na roditeljskom dopustu te 3 radnice na roditeljskom dopustu) u iznosu od 3.481.568 kuna (AOP 056), na rashode za doprinose na bruto plaću u iznosu od 572.111 (AOP 062) te na ostale rashode za radnike (materijalna prava radnika) u iznosu od 95.550 kuna (AOP 061).

**Materijalni rashodi** u iznosu od 2.674.088 kuna (AOP 067) se sastoje od naknada troškova radnicima u iznosu od 387.469 kuna (AOP 068); naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 260.956 kuna (AOP 072); naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 738.383 kuna (AOP 082); rashoda za usluge u iznosu od 1.113.825 kuna (AOP 087); rashoda za materijal i energiju u iznosu od 97.142 kuna (AOP 097) te ostalih nespomenutih materijalnih rashoda u iznosu od 76.313 kuna (AOP 102).

**Rashodi naknada troškova radnicima** u iznosu od 387.469 kuna (AOP 068) se sastoje od troškova službenih putovanja radnika u iznosu od 228.672 kuna (AOP 069), naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima u iznosu od 130.757 kuna (AOP 070) te stručnog usavršavanja radnika u iznosu od 28.040 kuna (AOP 071).

**Troškovi službenih putovanja radnika** u iznosu od 228.672 kuna (AOP 069) obuhvaćaju troškove službenih putovanja zaposlenika Zaklade za potrebe provedbe svih aktivnosti Zaklade.

**Troškovi naknada za prijevoz na posao i s posla radnicima** u iznosu od 130.757 kuna (AOP 070) podrazumijevaju isplatu mjesečnih naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenicima Zaklade.

Stručno usavršavanje radnika u iznosu od 28.040 kuna (AOP 071) se odnosi na upućivanje zaposlenika Zaklade na dodatno usavršavanje putem seminara i radionica koji su neophodni za uspješno poslovanje Zaklade te za poslovanje usklađeno sa svim pozitivnim propisima Republike Hrvatske.

**Troškovi naknada članovima Upravnog odbora Zaklade i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“** u iznosu od 260.956 kuna (AOP 072) obuhvaćaju naknade za redovno obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora Zaklade i članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 159.979 kuna (AOP 073), troškove službenih putovanja članova Upravnog odbora Zaklade i članova Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 100.004 kuna (AOP 074) te naknade ostalih troškova članova Upravnog odbora Zaklade u iznosu od 973 kuna (AOP 075).

**Troškovi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) i inozemnim recenzentima Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“** u iznosu od 738.383 kuna (AOP 082) se odnose na autorske naknade i naknade temeljem ugovora o djelu za nacionalne vrednovatelje i neovisne stručnjake Zaklade (zadužene za praćenje i vrednovanje financiranih projekata Zaklade) kao i autorske naknade inozemnih recenzenata Fonda „Jedinstvo uz pomoć znanja“ u iznosu od 460.653 kuna (AOP 083), zatim na troškove službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade u iznosu od 246.359 kuna (AOP 084) te na naknade ostalih troškova vanjskih suradnika Zaklade u iznosu od 31.371 kuna (AOP 085).

**Rashodi za usluge** u iznosu od 1.113.825 kuna (AOP 087) se sastoje od usluga telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 79.166 kuna (AOP 088); usluga tekućeg održavanja u iznosu od 12.790 kuna (AOP 089); usluga promidžbe i informiranja u iznosu od 83.744 kuna (AOP 090); komunalnih usluga u iznosu od 6.139 kuna (AOP 091); troškova zakupa i najma u iznosu od 255.900 kuna (AOP 092); intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 81.750 kuna (AOP 094); računainih usluga u iznosu od 526.561 kuna (AOP 095) i ostalih usluga u iznosu od 67.775 kuna (AOP 096).

Usluge telefona, pošte i prijevoza (dostave) u iznosu od 79.166 kuna (AOP 088) obuhvaćaju trošak telefona i interneta u iznosu od 48.986 kuna, trošak poštanskih usluga u iznosu od 29.299 kuna i trošak prijevoza (dostave) u iznosu od 881 kuna.

Usluge tekućeg održavanja u iznosu od 12.790 kuna (AOP 089) se odnose na trošak servisa klimatizacijskih uređaja i plinskog bojlera, održavanja fotokopirnih uređaja i popravak vodovodnih instalacija u uredu Zaklade u Zagrebu.

Usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 83.744 kuna (AOP 090) se odnose na troškove informiranja o svakodnevnim novostima koje se odnose na područje znanosti u Republici Hrvatskoj te raspisivanje natječaja za zapošljavanje u Zakladi tijekom 2018. godine. U ovu kategoriju ulazi i izrada promidžbenih materijala za potrebe provedbe svih aktivnosti Zaklade.

Komunalne usluge u iznosu od 6.139 kuna (AOP 091) se odnose na troškove pitke vode, komunalne naknade i usluge dimnjačara.

Troškovi zakupa i najma u iznosu od 255.900 kuna (AOP 092) 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 191.925 kuna.

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga u iznosu od 81.750 kuna (AOP 094) se odnose na revizorske usluge u iznosu od 60.250 kuna i ostale intelektualne usluge u iznosu od 21.500 kuna.

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

*Ostale intelektualne usluge* se odnose na usluge savjetovanja o javnoj nabavi.



Računalne usluge u iznosu od 526.561 kuna (AOP 095) se sastoje od održavanja postojeće ICT opreme; održavanja knjigovodstvenog programa Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata i mrežnih stranica Zaklade; razvoja, dorade i održavanja Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata; te održavanja sustava za urudžbiranje. U ovoj kategoriji nema troškova ugovora o djelu, isključivo se radi o ugovorima o poslovnoj suradnji zaključenima s tvrtkama. Zaklada nema zaposlenog informatičara.

Ostale usluge u iznosu od 67.775 kuna (AOP 096) se odnose na čišćenje poslovnih prostora u iznosu od 35.294 kuna; grafičke usluge u iznosu od 26.691 kuna; usluge zaštite na radu u iznosu od 5.490 kuna te ostale nespomenute usluge u iznosu od 300 kn.

*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 te godišnjeg izvješća Zaklade.*

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

*Troškovi ostalih nespomenutih usluga se odnose na izdavanje potvrda o iznosu javnog prijevoza.*

**Rashodi za materijal i energiju** u iznosu od 97.142 kuna (AOP 097) se sastoje od troškova uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 65.983 kuna (AOP 098), troškova energije u iznosu od 16.714 kuna (AOP 100) i troškova nabave sitnog inventara u iznosu od 14.445 kuna (AOP 101).

Troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda sadrže troškove uredskog materijala u iznosu od 35.272 kuna, materijala za održavanje (potrošnog materijala) u iznosu od 26.121 kuna te troškove stručne literature u iznosu od 4.590 kuna.

Troškovi energije odnose se na troškove električne energije u iznosu od 10.482 kuna te troškove lož ulja za grijanje u iznosu od 6.232 kuna.

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

**Ostali nespomenuti materijalni rashodi** u iznosu od 76.313 kuna (AOP 102) se sastoje od troškova reprezentacije u iznosu od 36.248 kuna (AOP 104) i troškova članarina u iznosu od 40.065 kuna (AOP 105).

Troškovi reprezentacije se odnose na troškove hrane i pića za potrebe održavanja sastanaka panela i Upravnog odbora kao i na ugošćavanje poslovnih partnera 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 286.873 kuna (AOP 108) se odnose na troškove koji su obračunati na temelju nabavne vrijednosti dosadašnje dugotrajne imovine, procijenjenog korisnog vijeka upotrebe dugotrajne imovine i propisanih stopa amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine.

**Financijski rashodi** u iznosu od 21.240 kuna (AOP 109) obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 19.546 kuna (AOP 116), te negativne tečajne razlike u iznosu od 1.694 kuna (AOP 117).

**Donacije** u ukupnom iznosu od 151.358.816 kuna (AOP 120) se odnose na ugovorne obveze, odnosno isplate programa „Istraživački projekti“ i „Uspostavni istraživački projekti“, rok 11-2013 u iznosu od 7.777.829 kuna i rok 09-2014 u iznosu od 24.822.434 kuna; programa „Istraživački projekti“ rok 06-2016 u iznosu od 27.388.199 kuna; programa „Uspostavni istraživački projekti“ rok 05-2017 u iznosu od 16.485.576 kuna; „Istraživački projekti“ rok 01-2018 u iznosu od 29.886.617 kuna; programa „Partnerstvo u istraživanjima“ rok 2015 u iznosu od 324.050 kuna i rok 2017 u iznosu od 500.000 kuna; programa „Izgradnja hrvatskoga strukovnog nazivlja“ rok 2016 u iznosu od 23.424 kuna i rok 2017 u iznosu od 159.305 kuna; te programa pripreme za projekte Europskog

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR3323600001101575620



istraživačkog vijeća rok 11-2017 u iznosu od 107.235 kuna i rok 03-2018 u iznosu od 44.605 kuna. Uz navedene isplate, u 2018. godini izvršene su i isplate projektnih sredstava za provedbu Programa poticanja istraživačkih i razvojnih aktivnosti u području klimatskih promjena Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 4.377.543 kuna. Za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ Zaklade u 2018. godini isplaćeno je 34.967.525 kuna, dok je za ugovorne obveze „Projekta razvoja karijera mladih istraživača“ financiranih iz sredstava Europskog socijalnog fonda u 2018. godini isplaćeno 4.048.449 kuna. Nadalje, za ugovorne obveze Hrvatsko-švicarskog istraživačkog programa isplaćeno je 446.025 kuna.

**Ostali rashodi** u iznosu od 3.347 kuna (AOP 128) se odnose na neotpisanu vrijednost i rashodovanu dugotrajnu imovinu u iznosu od 789 kuna (AOP 135) te na ostale nespomenute rashode u iznosu od 2.558 kuna (AOP 138) odnosno na trošak otkazanih zrakoplovnih karata vanjskih suradnika Zaklade.

#### **Bilješka br. 4**

Iz indeksa 107,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 054) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih rashoda prethodne godine za 7,7%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji uključuju i isplate za doktorande.

Iz indeksa 116,9 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 055) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja veći od rashoda za radnike prethodne godine za 16,9%. Do povećanja rashoda za radnike je došlo zbog dodatnih zapošljavanja tijekom 2018. godine. Isto je vidljivo i iz indeksa 116,7 iskazanog u retku pod brojem računa 411 i stupcu 6 (AOP 056) te iz indeksa 117,2 iskazanog u retku pod brojem računa 413 i stupcu 6 (AOP 062).

Iz indeksa 1,9 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 067) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja manji od materijalnih rashoda prethodne godine za 98,1%. Zaklada je isplate za projekte i isplate za doktorande do 29. lipnja 2018. godine evidentirala unutar kategorije materijalnih rashoda, potkategorija „Rashodi za usluge – ostale usluge“ (broj računa (konta) 4259). Međutim, sukladno mišljenju Ministarstva financija na Godišnje izvješće Hrvatske zaklade za znanost za 2017. godinu (KLASA 640-01/18-01/01, URBROJ 513-05-01-18-2, od 06. lipnja 2018. godine), troškovi isplata ugovorenih obveza za projekte i doktorande Zaklade nisu usluge izvršene Zakladi i nije ih moguće knjigovodstveno evidentirati na odjeljku Računskog plana 4259 – Ostale usluge. Sukladno tumačenju Ministarstva financija, navedeni troškovi se, sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15 i 25/17) u poslovnim knjigama za 2018. godinu trebaju prikazivati kao rashodi za donacije na skupini 45 – Donacije (AOP 120). Slijedom navedenog Zaklada je uskladila prikazivanje troškova u svojim poslovnim knjigama za 2018. godinu te sa 30. lipnja 2018. godine izvršila preknjiženje navedenih troškova s računa (konta) „4259 Ostale usluge“ na račune (konta) „4511 Tekuće donacije“ i „4513 Tekuće donacije iz EU sredstava“.

Iz indeksa 134,2 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 068) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 34,2%. Iz indeksa 181,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4211 i stupcu 6 (AOP 069) vidljivo je povećanje troškova službenih putovanja zaposlenika Zaklade za 81,8%. Povećanje je uzrokovano povećanjem broja aktivnosti koje provodi Zaklada. S druge strane, iz indeksa 71,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4213 i stupcu 6 (AOP 071) vidljivo je smanjenje troškova stručnog usavršavanja radnika za 28,7% što je bilo povezano s manjom potrebom za dodatnim usavršavanjem radnika putem seminara i radionica tijekom 2018. godine.



Iz indeksa 102,6 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora i Povjerenstva za upravljanje Fondom „Jedinstvo uz pomoć znanja“ izvještajnog razdoblja gotovo jednaki navedenim rashodima prethodne godine.

Iz indeksa 121,1 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 082) je vidljivo da su rashodi naknada vanjskim suradnicima Zaklade (vrednovateljima, neovisnim stručnjacima i ostalim suradnicima) izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 21,1%. Zaklada ne plaća inozemne recenzente u postupku vrednovanja projektnih prijedloga, no s obzirom da plaća naknade za vrednovanje periodičnih izvješća financiranih projekata nacionalnim vrednovateljima, potrebno je takve naknade obračunati kao drugi dohodak. Do odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje je najviše došlo zbog povećanog broja službenih putovanja vanjskih suradnika za potrebe provedbe svih aktivnosti Zaklade.

Iz indeksa 0,8 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 99,2%. Zaklada je isplate za projekte i isplate za doktorande do 29. lipnja 2018. godine evidentirala unutar kategorije materijalnih rashoda, potkategorija „Rashodi za usluge – ostale usluge“ (broj računa (konta) 4259). Međutim, sukladno mišljenju Ministarstva financija na Godišnje izvješće Hrvatske zaklade za znanost za 2017. godinu (KLASA 640-01/18-01/01, URBROJ 513-05-01-18-2, od 06. lipnja 2018. godine), troškovi isplata ugovorenih obveza za projekte i doktorande Zaklade nisu usluge izvršene Zakladi i nije ih moguće knjigovodstveno evidentirati na odjeljku Računskog plana 4259 – Ostale usluge. Sukladno tumačenju Ministarstva financija, navedeni troškovi se, sukladno Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i Računskom planu (NN 1/15 i 25/17) u poslovnim knjigama za 2018. godinu trebaju prikazivati kao rashodi za donacije na skupini 45 – Donacije (AOP 120). Slijedom navedenog Zaklada je uskladila prikazivanje troškova u svojim poslovnim knjigama za 2018. godinu te sa 30. lipnja 2018. godine izvršila preknjiženje navedenih troškova s računa (konta) „4259 Ostale usluge“ na račune (konta) „4511 Tekuće donacije“ i „4513 Tekuće donacije iz EU sredstava“.

Iz indeksa 226,4 iskazanog u retku pod brojem računa 4255 i stupcu 6 (AOP 092) je vidljivo da se rashodi za zakupnine i najamnine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 126,4%. Do povećanja rashoda za zakupnine i najamnine došlo je uslijed povećanja broja računalnih licenci u najmu, a najviše zbog troška najma licence za program Elsevier (pretraživač znanstvenih recenzenata i vrednovatelja).

Iz indeksa 82,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4258 i stupcu 6 (AOP 095) je vidljivo da su rashodi za računalne usluge izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 17,3%. Do smanjenja ovih rashoda je došlo zbog manje potrebe za razvojem Elektroničkog sustava za praćenje odobrenih projekata tijekom 2018. godine.

Iz indeksa 115,4 iskazanog u retku pod brojem računa 426 i stupcu 6 (AOP 097) je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 15,4%. Iz indeksa 110,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4261 i stupcu 6 (AOP 098) je vidljivo da su rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 10,3%. Iz indeksa 207,7 iskazanog u retku pod brojem računa 4264 i stupcu 6 (AOP 101) je vidljivo da su rashodi za sitni inventar izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 107,7%. U 2018. godini je povećan broj zaposlenika u Zakladi te se time povećala i nabava uredskog materijala i sitnog inventara.

Iz indeksa 145,7 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 102) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 45,7%. Iz indeksa 183,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4292 i stupcu 6 (AOP 104) je vidljivo da su rashodi za reprezentaciju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 83,3%. Povećanje troškova reprezentacije povezano je s povećanim brojem aktivnosti Zaklade. Iz indeksa 122,9 iskazanog u retku pod brojem računa 4293 i stupcu 6 (AOP 105) je vidljivo da su





rashodi za članarine izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 22,9%. Povećanje ovih troškova nastalo je uslijed uvećanog iznosa članarine za Zakladu u udruženju „Science Europe“ sa sjedištem u Belgiji.

Iz indeksa 95,6 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 108) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja manji od rashoda amortizacije prethodne godine za 4,4%. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2018. godini iznosila je 181.680 kuna (AOP 165, AOP 168 i AOP 169).

Iz indeksa 83,1 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 109) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja manji od financijskih rashoda prethodne godine za 16,9%. Iz indeksa 79,0 iskazanog u retku pod brojem računa 4431 i stupcu 6 (AOP 116) je vidljivo da su rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda prethodne godine za 21,0%. S druge strane, iz indeksa 212,3 iskazanog u retku pod brojem računa 4432 i stupcu 6 (AOP 117) je vidljivo da su rashodi za negativne tečajne razlike izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda prethodne godine za 112,3%. U 2017. godini navedeni rashodi iznosili su 798 kuna, dok su u 2018. godini iznosili 1.694 kuna.

Tijekom 2018. godine evidentirani su ostali nespomenuti rashodi (AOP 138) iskazani u retku pod brojem računa 4624, a kojih nije bilo u prethodnoj godini. Ovi rashodi se odnose na trošak otkazanih zrakoplovnih karata vanjskih suradnika Zaklade.

#### **Bilješka br. 5**

S obzirom da su ukupni prihodi za 2018. godinu iznosili 142.234.536 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 158.493.593 kuna (AOP 054), na kraju godine utvrđen je manjak prihoda u iznosu od 16.259.057 kuna (AOP 150). Slijedom navedenog, prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 132.093.495 kuna (AOP 151) pokriven je manjak prihoda iz 2018. godine te je preostao višak prihoda u iznosu od 115.834.438 (AOP 154) koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju. Navedeni preneseni višak sastoji se od 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade koja se ne smije trošiti te od 105.834.438 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 2018. godine za sve aktivnosti Zaklade iznosi 142.716.824 kuna. U navedeni iznos nije uključeno 10.000.000 kuna osnovne imovine Zaklade s obzirom da je navedeni iznos 31. prosinca 2018. bio oročen.

#### **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 2018. godine iznosilo 133.700.629 kuna (AOP 156),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 198.608.420 kuna (dugovna strana, AOP 157) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 189.592.225 kuna (potražna strana, AOP 158) tijekom 2018. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje na kraju 2018. godine (31. prosinca 2018.) iznosilo 142.716.824 kuna (AOP 159),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine iznosio 31 (AOP 160), odnosno 27 (AOP 161).

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### Bilješka br. 1

Prema članku 10. stavak 1. Zakona o Hrvatskoj zakladi za znanost, osnovnu imovinu Zaklade čini iznos od 10.000.000 kuna. Ukupna imovina Zaklade na dan 31. prosinca 2018. godine iznosila je 153.443.788 kuna (AOP 001) od kojih se 623.003 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 152.820.785 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 623.003 kuna (AOP 002) čine neproizvedena dugotrajna imovina (nematerijalna imovina odnosno licence i ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 103.054 kuna (AOP 003), proizvedena dugotrajna imovina (uredska oprema i namještaj te računalni programi) u iznosu od 519.949 kuna (AOP 018) te sitni inventar u iznosu od 0 kuna (AOP 051). Sitni inventar se otpisuje jednokratno, odmah po nabavi se stavlja u uporabu te se njegova knjigovodstvena vrijednost evidentira u rashodima za materijal i energiju.

Zaklada nema u vlasništvu zemljišta, nekretnine niti službena vozila.

Financijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 152.820.785 kuna (AOP 074) čine novac u banci i blagajni u iznosu od 142.716.824 kuna (AOP 075); depoziti, jamčevni polozi i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju) u iznosu od 10.011.131 kuna (AOP 083); potraživanja za prihode u iznosu od 13.931 kuna (AOP 133); te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 78.899 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2018. 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 polog Gradu Opatiji za zakup poslovnog prostora koji koristi Zaklada. Potraživanja od radnika u iznosu od 26 kuna (AOP 088) se odnose na povrat više isplaćene dnevnice radniku. Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 267 kuna (AOP 089) se odnose na povrat previše plaćenih poreza i doprinosa. Ostala potraživanja u iznosu od 5.687 kuna (AOP 095) se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za naknadu isplaćene plaće radnicima tijekom privremene nesposobnosti za rad te na unaprijed plaćen smještaj zbog službenog putovanja zaposlenika Zaklade planiranog za početak 2019. godine. Potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 13.931 kuna (AOP 133) se odnose na pasivne kamate po svim transakcijskim računima Zaklade otvorenim kod poslovnih banaka, a koje se pripisuju na 31.12. svake kalendarske godine te na potraživanje za prihod ostvaren u slučaju komercijalizacije intelektualnih tvorevina nastalih kao rezultat provođenja projekata. Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 75.309 kuna (AOP 143) se odnose na unaprijed plaćene rashode u 2018. godini, a koji se odnose na 2019. godinu (pretplate na stručne časopise i najam računalnih licenci). Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 3.590 kuna (AOP 144) se odnosi na prihode koji pripadaju 2018. godini, ali u 2018. godini nije dospjela njihova naplata. Radi se o uplati iz Ministarstva znanosti i obrazovanja, a koja se odnosi na podmirenje troškova provedbe Drugog projekta tehnološkog razvoja STP II (Fond „Jedinstvo uz pomoć znanja“) iz prosinca 2018. godine.

### Bilješka br. 2

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 153.443.788 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 37.609.350 kuna (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 115.834.438 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2018. godine čine obveze za radnike u iznosu od 362.840 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 102.656 kuna (AOP 156), ostale obveze u iznosu od 9.687.758 kuna (AOP 170) te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 27.456.096 kuna (AOP 190).

Obveze za radnike u iznosu od 362.840 kuna (AOP 148) se odnose na bruto plaću i doprinose na plaću za mjesec prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu od 102.656 kuna (AOP 156) se odnose na prijevoz na posao i s posla zaposlenika Zaklade za prosinac 2018. godine u iznosu od 13.647 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 11.656 kuna (AOP 158); na neto naknade vanjskih suradnika Zaklade (putni nalozi vanjskih suradnika) u iznosu od 8.352 kuna (AOP 160); na obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 56.313 kuna (AOP 161); i na ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 12.688 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“ te na poreze i doprinose na putne naloge vanjskih suradnika. Ostale obveze (AOP 170) u iznosu od 9.687.758 kuna se odnose na primljene predujmove za provedbu Hrvatsko-švicarskog programa, Tenure Track pilot programa, Projekta razvoja karijera mladih istraživača - izobrazba novih doktora znanosti financiranog iz sredstava Europskog socijalnog fonda (ESF), Programa suradnje s hrvatskim znanstvenicima u dijaspori - Znanstvena suradnja te jamčevni polog dobavljača prema Okvirnom sporazumu, Klasa: 700-02/18-02/04, Ur.broj: 63-02/01-18-1. Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 4.232 kuna (AOP 191) se odnosi na obračunate rashode koji su nastali u 2018. godini, ali nisu fakturirani do 31. prosinca 2018. godine već su računi izdani početkom 2019. godine. Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu od 27.451.864 kuna (AOP 192) se odnose na odgođene prihode namijenjene podmirivanju troškova programa doktoranada Zaklade u 2019. godini, na odgođene prihode programa ERA-NET Cofund in Quantum Technologies 2019 (QuantERA 2019) te na procijenjenu neamortiziranu vrijednost doniranog računalnog sustava M&E NEOS (primljena naturalna donacija dugotrajne nefinancijske imovine).

Zaklada nema evidentiranih vlastitih izvora (AOP 196). Višak prihoda koji Zaklada prenosi u 2019. godinu iznosi 115.834.438 kuna (AOP 199).

### **Bilješka br. 3**

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (AOP 201) evidentirana je oprema Hrvatske akademske i istraživačke mreže (CARNet) u iznosu od 4 kuna. Navedenu opremu Zaklada je dobila na korištenje bez naknade kako bi mogla koristiti usluge Hrvatske akademske i istraživačke mreže (CARNet).

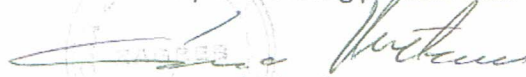
### **Bilješka br. 4**

Zaklada tijekom 2018. godine nije imala izvršenih ispravaka pogreški prethodnih razdoblja. Nadalje, Zaklada nije imala tijekom 2018. godine niti na dan 31. prosinca 2018. 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 2018. godine niti na dan 31. prosinca 2018. godine ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

Mjesto i datum:

Zagreb, 15. veljače 2019. godine

Potpis zakonskog predstavnika:



akademik Dario Vretenar  
predsjednik Upravnog odbora

Ilica 24, 10000 Zagreb / Vladimira Nazora 2, 51410 Opatija

tel 051 228-690 faks 051 271-085 www.hrzz.hr MB 1626841 OIB 88776522763 IBAN HR3323600001101575620

