



**Hrvatska zaklada za znanost**

Ilica 24  
10000 Zagreb

OIB: 88776522763  
IBAN: HR3323600001101575620

Zagreb, 19. veljače 2015.

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014. GODINU**

### **1. OPĆI PODACI**

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

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

**OIB:** 88776522763

**MB:** 01626841

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

**RNO broj:** 0022152

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

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

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

**Broj radnika:** prosječan broj radnika u Zakladi u 2014. godini je bio 18, a broj radnika na dan 31. prosinca 2014. godine iznosio je 17.

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

Bilješka br. 1

Zaklada je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine ostvarila ukupno 80.244.298 kuna prihoda (AOP 001) koji predstavljaju prihode od imovine u iznosu od 1.229.542 kuna (AOP 011) odnosno kamate na oročene depozite u iznosu od 1.227.114 kuna (AOP 015), pozitivne tečajne razlike u iznosu od 2.145 kuna (AOP 017) i ostale prihode od financijske imovine u iznosu od 283 kuna (AOP 020); prihode od donacija u iznosu od 79.000.000 kuna (AOP 024) odnosno donacije iz državnog proračuna (AOP 025); te ostale prihode od refundacija u iznosu od 14.756 kuna (AOP 032).

Bilješka br. 2

Iz indeksa 195,1 iskazanog u retku pod brojem računa 3 i stupcu 6 (AOP 001) je vidljivo da su ukupni prihodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih prihoda istog razdoblja prethodne godine za 95,1%.



Iz indeksa 119,6 iskazanog u retku pod brojem računa 34 i stupcu 6 (AOP 011) je vidljivo da su prihodi od imovine izvještajnog razdoblja veći od prihoda od imovine istog razdoblja prethodne godine za 19,6%.

Iz indeksa 197,3 iskazanog u retku pod brojem računa 35 i stupcu 6 (AOP 024) je vidljivo da su prihodi od donacija iz državnog proračuna u izvještajnom razdoblju veći od prihoda od donacija istog razdoblja prethodne godine za 97,3%. U 2014. godini Zaklada nije primila donacije od trgovačkih društava.

Iz indeksa 30,7 iskazanog u retku pod brojem računa 36 i stupcu 6 (AOP 032) je vidljivo da su prihodi od refundacija u izvještajnom razdoblju manji od prihoda od refundacija istog razdoblja prethodne godine za 69,3% što je posljedica završetka članstva Zaklade u konzorciju projekta ASTroParticle ERANet (ASPERA-2).

### Bilješka br. 3

Ukupni rashodi Zaklade u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine iznose 60.445.894 kuna (AOP 044). Troškovi poslovanja u najvećem dijelu (56.055.137 kuna odnosno 92,74%) podrazumijevaju isplate projektnih sredstava, što je i osnovna svrha Zaklade.

Troškovi projekata ulaze u kategoriju materijalnih rashoda, potkategoriju „Rashodi za usluge – ostale usluge (broj računa 4259, AOP 086) – rashodi projekata (broj računa 42599)“. U troškovima pod brojem računa 4259 (AOP 086) Izvještaja o prihodima i rashodima neprofitnih organizacija sadržani su i troškovi ostalih usluga: čišćenje poslovnih prostora (račun broj 42591), odvjetničke, računovodstvene i usluge poslovnog savjetovanja (račun broj 42594), te usluge zaštite na radu (račun broj 42598) u ukupnom iznosu od 96.750 kuna. Ukupan iznos na računu broj 4259 (AOP 086) iznosi 56.151.887 kuna.

Uz već navedene troškove, postojali su i rashodi za radnike u iznosu od 2.456.083 kuna (AOP 045), ukupni materijalni rashodi koji uključuju i troškove projekata u iznosu od 57.831.680 kuna (AOP 057), rashodi amortizacije u iznosu od 146.291 kuna (AOP 098), financijski rashodi (bankarske usluge, negativne tečajne razlike i zatezne kamate) u iznosu od 11.632 kuna (AOP 099) i ostali rashodi (rashodi ispravka vrijednosti rashodovane dugotrajne imovine) u iznosu od 208 kuna (AOP 115).

### Bilješka br. 4

Iz indeksa 531,8 iskazanog u retku pod brojem računa 4 i stupcu 6 (AOP 044) je vidljivo da su ukupni rashodi izvještajnog razdoblja veći od ukupnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 431,8%. Do povećanja rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji ulaze u račun 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 603,5%). Iznos od 56.055.137 kuna za troškove projekata odnosi se na ugovorne obveze, odnosno isplate programa Istraživački projekti i Uspostavni istraživački projekti (rok 11-2013) u iznosu od 47.303.808 kuna i ugovorne obveze iz prethodnih godina (programi iz 2011. godine) u iznosu od 8.751.329 kuna.

Iz indeksa 117,6 iskazanog u retku pod brojem računa 41 i stupcu 6 (AOP 045) je vidljivo da su rashodi za radnike izvještajnog razdoblja veći od rashoda za radnike istog razdoblja prethodne godine za 17,6%. Do povećanja rashoda za radnike je došlo zbog povećanog opsega posla Zaklade u 2014. godini što je rezultiralo zapošljavanjem novih radnika.

Iz indeksa 636,4 iskazanog u retku pod brojem računa 42 i stupcu 6 (AOP 057) je vidljivo da su materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od materijalnih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 536,4%. Do povećanja materijalnih rashoda je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji ulaze u račun 4259 „Ostale usluge“ (AOP 086 na kojem je vidljivo povećanje od 603,5%).



Iz indeksa 100,6 iskazanog u retku pod brojem računa 421 i stupcu 6 (AOP 058) je vidljivo da su rashodi naknada troškova radnicima izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 0,6%. Ovi rashodi sadrže troškove službenih putovanja radnika, naknade za prijevoz na posao i s posla te troškove stručnog usavršavanja radnika.

Iz indeksa 93,2 iskazanog u retku pod brojem računa 422 i stupcu 6 (AOP 062) je vidljivo da su rashodi naknada članovima Upravnog odbora izvještajnog razdoblja manji od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 6,8%. Do smanjenja rashoda je došlo zbog promjene Upravnog odbora u svibnju 2013. godine kada je smanjen broj članova Upravnog odbora sa 9 članova na sadašnjih 7 članova. Ovi rashodi sadrže troškove naknada za obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora i troškove službenih putovanja članova Upravnog odbora. Naknade za obavljanje aktivnosti članova Upravnog odbora i troškovi službenih putovanja članova Upravnog odbora obračunavaju se kao drugi dohodak odnosno obračunavaju se zakonom propisani porezi i doprinosi.

Iz indeksa 246,7 iskazanog u retku pod brojem računa 424 i stupcu 6 (AOP 072) je vidljivo da su rashodi naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 146,7%. Ovi rashodi sadrže troškove naknada za obavljanje aktivnosti nacionalnih vrednovatelja (vrednovanja izvješća projekata koje financira Zaklada) i troškove službenih putovanja članova Stalnih odbora i panela za vrednovanje projektnih prijedloga. Do povećanja rashoda je došlo zbog povećanog broja službenih putovanja članova Stalnih odbora i panela za vrednovanje projektnih prijedloga s rokova 11-2013 i 09-2014 (AOP 074 na kojem je vidljivo povećanje od 790,5%). Naknade za obavljanje aktivnosti nacionalnih vrednovatelja obračunavaju se kao drugi dohodak odnosno obračunavaju se zakonom propisani porezi.

Iz indeksa 693,9 iskazanog u retku pod brojem računa 425 i stupcu 6 (AOP 077) je vidljivo da su rashodi za usluge izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 593,9%. Do povećanja rashoda za usluge je došlo najvećim dijelom zbog povećanog iznosa troškova financiranih projekata koji ulaze u račun 4259 „Ostale usluge“. Osim troškova projekata, rashodi za usluge sadrže usluge poslovanja Zaklade odnosno usluge telefona i pošte; usluge tekućeg održavanja; usluge promidžbe i informiranja; komunalne usluge; zakupnine i najamnine; intelektualne usluge te računalne usluge. Usluge poslovanja Zaklade u 2013. godini iznose 179.177 kuna, dok u 2014. godini iznose 478.678 kuna. Vidljivo je povećanje od 167,2% u odnosu na 2013. godinu. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed povećanja troškova usluga tekućeg održavanja od 42,7% (AOP 079), povećanja troškova komunalnih usluga od 121,1% (AOP 081), povećanja troškova zakupnina i najamnina od 46,7% (AOP 082) te zbog znatnog povećanja troškova računalnih usluga od 739,9% (AOP 085). Troškovi usluga tekućeg održavanja povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog popravaka klima uređaja i ličenja jedne prostorije u poslovnim prostorima Zaklade. Troškovi komunalnih usluga sastoje se od troškova opskrbe pitkom vodom, troškova održavanja čistoće i troškova usluga dimnjačara. Troškovi komunalnih usluga povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog znatnog povećanja troškova opskrbe pitkom vodom u uredu Zaklade u Zagrebu. Troškovi zakupnina i najamnina odnose se na zakup poslovnog prostora ureda Zaklade u Opatiji i najma računalnih licenci neophodnih za rad Zaklade. Ovi troškovi povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog uvođenja stope PDV-a od 25% na usluge zakupnina u Jedinicama lokalne samouprave (Grad Opatija) od 01. siječnja 2014. godine te zbog uvođenja najma računalnih licenci za poslovanje Zaklade. Troškovi računalnih usluga sastoje se od održavanja postojeće ICT opreme, troškova uvođenja CLOUD sustava za prijenos podataka između servera, održavanja knjigovodstvenog programa, održavanja Elektroničkog sustava za prijavu projekata i mrežnih stranica Zaklade te dorade sustava za raspisivanje novih natječajnih rokova.

Iz indeksa 125,9 iskazanog u retku pod brojem računa 426 i stupcu 6 (AOP 087) je vidljivo da su rashodi za materijal i energiju izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 25,9%. Rashodi za materijal i energiju sadrže



troškove uredskog materijala, energije (električna energija, plin i lož ulje za grijanje) i sitnog inventara. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed povećanja troškova energije (poskupljenja energenata) u 2014. godini.

Iz indeksa 183,5 iskazanog u retku pod brojem računa 429 i stupcu 6 (AOP 092) je vidljivo da su ostali materijalni rashodi izvještajnog razdoblja veći od navedenih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 83,5%. Ostali materijalni rashodi sadrže troškove premija osiguranja, reprezentacije i članarina. Do povećanja ovih rashoda je došlo uslijed povećanja troškova članarina u 2014. godini. Zaklada je u 2014. godini uplatila organizaciji „Science Europe“ članarinu u iznosu od 53.148 kuna.

Iz indeksa 99,6 iskazanog u retku pod brojem računa 43 i stupcu 6 (AOP 098) je vidljivo da su rashodi amortizacije izvještajnog razdoblja manji od rashoda amortizacije istog razdoblja prethodne godine za 0,4%. Nabava dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine u 2014. godini iznosila je 256.424 kuna (AOP 147 i AOP 150).

Iz indeksa 30,8 iskazanog u retku pod brojem računa 44 i stupcu 6 (AOP 099) je vidljivo da su financijski rashodi izvještajnog razdoblja manji od financijskih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 69,2%. Financijski rashodi su smanjeni s obzirom na smanjenje troškova bankarskih naknada u 2014. godini.

Iz indeksa 3,9 iskazanog u retku pod brojem računa 46 i stupcu 6 (AOP 115) je vidljivo da su ostali rashodi izvještajnog razdoblja manji od ostalih rashoda istog razdoblja prethodne godine za 96,1%. Ostali rashodi se prema računskom planu za neprofitne organizacije odnose na neotpisanu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine. Iznos ostalih rashoda u 2013. godini je 5.338 kuna dok je iznos ostalih rashoda u 2014. godini 208 kuna. Do smanjenja ovih rashoda je došlo zbog male količine otpisane dugotrajne imovine u 2014. godini.

#### Bilješka br. 5

S obzirom da su ukupni prihodi za 2014. godinu iznosili 80.244.298 kuna (AOP 001), a ukupni rashodi 60.445.894 kuna (AOP 044), na kraju godine utvrđen je višak prihoda u iznosu od 19.798.404 kuna (AOP 134). Slijedom navedenog, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 95.177.566 kuna (AOP 136) pridodan je višku prihoda iz 2014. godine te je dobiven višak prihoda u iznosu od 114.975.970 kuna (AOP 138) raspoloživ u sljedećem razdoblju.

#### 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 2014. godine iznosilo 6.085.071 kuna (AOP 140) s obzirom da su ostala sredstva u iznosu od 89.000.000 kuna bila oročena u tuzemnim bankama (oročeni kunski depoziti),
- ukupne priljeve na novčane račune i blagajnu u iznosu od 578.399.046 kuna (dugovna strana, AOP 141) te odljeve s novčanih računa i blagajne u iznosu od 562.463.067 (potražna strana, AOP 142) kuna tijekom 2014. godine,
- stanje novčanih sredstava (na novčanim računima i u blagajni) koje na kraju 2014. godine (31. prosinca 2014.) iznosilo 22.021.050 kuna (AOP 143),
- prosječan broj radnika koji je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine iznosio 18 odnosno 19 (AOP 144 i AOP 1145), a povećanje od 3 odnosno 4 radnika u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini je nastalo zbog povećanja opsega posla Zaklade.



### **3. 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 2014. godine iznosila je 115.244.757 kuna (AOP 001) od kojih se 427.294 kuna (AOP 002) odnosi na nefinancijsku imovinu Zaklade, a 114.817.463 kuna (AOP 074) na financijsku imovinu Zaklade.

Nefinancijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2014. godine čine neproizvedena dugotrajna imovina (licence i ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) u iznosu od 58.750 kuna (AOP 003), proizvedena dugotrajna imovina (uredska oprema i namještaj te računalni programi) u iznosu od 368.544 kuna (AOP 018) i sitan inventar u iznosu od 0 kuna (AOP 051). Sitan inventar se otpisuje jednokratno, odmah po nabavi se stavlja u uporabu te se njegova knjigovodstvena vrijednost evidentira u rashodima za materijal i energiju. Zaklada nema u vlasništvu zemljišta, nekretnine niti službena vozila.

Financijsku imovinu, na dan 31. prosinca 2014. godine čine novac u banci i blagajni u iznosu od 22.021.050 kuna (AOP 075), depoziti u tuzemnim bankama, jamčevni polozi i ostala potraživanja (potraživanja za naknade koje se refundiraju) u iznosu od 92.705.596 kuna (AOP 083) te rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda u iznosu od 90.817 kuna (AOP 142). Najveći dio financijske imovine 31. prosinca 2014. godine čine depoziti u bankama u iznosu od 92.700.000 kuna (AOP 084).

#### **Bilješka br. 2**

Obveze i vlastiti izvori Zaklade na dan 31. prosinca 2014. godine u iznosu od 115.244.757 kuna (AOP 145) sastoje se od obveza u ukupnom iznosu od 268.787 kuna (AOP 146) i od vlastitih izvora (višak prihoda) u iznosu od 114.975.970 kuna (AOP 195). Ukupne obveze, na dan 31. prosinca 2014. godine čine obveze za radnike u iznosu od 201.451 kuna (AOP 148), obveze za materijalne rashode u iznosu od 60.937 kuna (AOP 156) te odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 6.399 kuna (AOP 190).

#### **Bilješka br. 3**

Na poziciji izvanbilančnih zapisa (AOP 201) evidentirana je oprema Hrvatske akademske i istraživačke mreže (CARNet) u iznosu od 4.610 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 nije imala tijekom 2014. godine niti na dan 31. prosinca 2014. 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 2014. godine niti na dan 31. prosinca 2014. godine ugovorene robne kredite ili financijske najmove kod leasing društava.

akademik Dario Vretenar  
predsjednik Upravnog odbora