



srce

Sveučilište u Zagrebu
Sveučilišni računski centar

KLASA: 470-02/22-011/001
URBROJ: 3801-11-011-01-22-1
Zagreb, 28. siječnja 2022.

Sveučilišni računski centar - Srce

RKP: 23665

Matični broj : 03283020

OIB 34016189309

10000 Zagreb

Josipa Marohnića 5

Razina 11

Razdjel 080

Šifra djelatnosti: 7219

0133 Grad Zagreb

Razdoblje 1. siječanj 2021.-31. prosinaca 2021.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.2021. – 31.12.2021.

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 99/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 31/21) propisani su obrasci financijskih izvještaja i njihov sadržaj te oblik financijskih izvještaja. Sastavni dio financijskih izvještaja su i ove bilješke.

Sveučilišni računski centar - Srce je središnja infrastrukturna ustanova u sustavu znanosti i visokog obrazovanja koja djeluje u području izgradnje, održavanja i podrške uporabi moderne računalne, komunikacijske, posredničke, podatkovne i informacijske infrastrukture, te primjene informacijske i komunikacijske tehnologije u obrazovanju i istraživanjima. Srce je ujedno i središnje čvorište e-infrastrukture sustava znanosti i obrazovanja u Republici Hrvatskoj te središte za obrazovanje i podršku pri primjeni IKT.

Temeljna i primarna svrha postojanja i djelovanja Srca je izgradnja i održavanje e-infrastrukture i digitalnih usluga za potrebe ustanova i pojedinaca iz sustava znanosti i visokog obrazovanja u Republici Hrvatskoj. Usluge Srca koristi više od 200 ustanova iz sustava znanosti i visokog obrazovanja, više od 170.000 studenata i 12.000 nastavnika i istraživača.

Osim poslovanja vezanog uz sustav znanosti Srce ostvaruje prihode obavljanjem djelatnosti obrazovnih i savjetodavnih usluga, održavanja informacijske, komunikacijske i računalne infrastrukture, od naknada za sudjelovanje u međunarodnim projektima vezano uz razvoj i/ili implementaciju informacijskih, komunikacijskih tehnologija ili obrazovnih programa.



1. BILJEŠKE UZ BILANCU

U 2021. godini Srce nije imalo pozicije danih i primljenih zajmova, financijskih najmova niti dospjelih kamata na kredite i zajmove.

Bilješka broj 1. AOP 002

Vrijednost nefinancijske imovine na kraju obračunskog razdoblja povećala se u odnosu na stanje 31.12.2020. godine. Amortizacijom postojećih postrojenja i opreme smanjena je vrijednost nefinancijske imovine, a ulaganja u nefinancijsku imovinu su tijekom 2021. godine bila veća u odnosu na prethodne godine, prvenstveno zbog radova i nabava nefinancijske imovine za novu nacionalnu e-infrastrukturu koja će se uspostaviti u 2022. godini projektom *Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak HR ZOO (Oznaka: K.K. 01.1.1.08.0001)* (u daljnjem tekstu „projekt HR-ZOO“) koji se financira iz sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj i nacionalnog udjela Republike Hrvatske. Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/2015, 87/2016, 3/2018, 126/19 i 1/20), te je obračun ispravka vrijednosti knjižen na teret izvora vlasništva, a u korist ispravka vrijednosti imovine.

Bilješka broj 2. AOP 029

Na poziciji Ispravka vrijednosti prijevoznih sredstava knjižena je amortizacija za službena vozila koje Srce koristi u svom svakodnevnom radu.

Bilješka broj 3. AOP 052

Na poziciji Građevinskih objekata u pripremi knjižena su ulaganja u građevinske objekte koji se grade/uređuju u okviru *projekta HR-ZOO* kojim se uspostavlja mreža podatkovnih centara u četiri grada: Zagreb, Split, Rijeka i Osijek. Ulaganja su knjižena temeljem mjesečnih računa za privremene građevinske situacije.

Bilješka broj 4. AOP 063

Sredstva na žiro i deviznim računima odnosi se na projekte koji su u tijeku i na međunarodne projekte, te na druge ugovorne obveze Srca koje će uslijediti u 2022. godini, a djelomično su rezervna i razvojna sredstva kojima se osigurava kontinuitet poslovanja Srca i nacionalnih sustava u nadležnosti Srca, sve sukladno Planu rada Srca za 2022. godinu.

Bilješka broj 5. AOP 081

Na ovoj poziciji se nalaze ostala potraživanja koje Srce ima za plaćeni predujam HEP - Operater distribucijskog sustava d.d, a prema Ugovoru o priključenju broj 400100-170206-00110105, te predujmovi za priključenje na HEP ODS mrežu koji je sastavni dio *projekta HR-ZOO*:

Red. br.	Datum računa za predujam	Iznos uplaćenog predujma	Namjena	Dokument
1.	31.10.2018.	2.337.500,00	Naknada za priključenje i stvaranje tehničkih uvjeta neophodnih za priključenje građevine na elektroenergetski sustav	Račun za predujam

Red. br.	Datum računa za predujam	Iznos uplaćenog predujma	Namjena	Dokument
2.	30.7.2020	105.466,75	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Osijek	Račun za predujam
3.	30.7.2020.	105.466,75	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Rijeka	Račun za predujam
4.	30.7.2020.	85.000,00	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Zagreb	Račun za predujam
5.	15.2.2021.	105.468,75	Drugi dio predujma za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Split	Račun za predujam
6.	8.3.2021.	105.468,75	Drugi dio predujma za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Osijek	Račun za predujam
4.	17.3.2021.	85.000,00	Drugi dio predujma za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Zagreb	Račun za predujam

Bilješka broj 6. AOP 155

Na navedenoj poziciji prikazana su potraživanja od usluga koje Srce obavlja iz područja vlastite djelatnosti (vlastiti prihodi), a koje su izvršene tijekom prosinca 2021. godine, a nisu dospjela do 31. prosinca 2021. godine.

Bilješka broj 7. AOP 158

Na ovoj poziciji se nalaze ispravci vrijednosti potraživanja sukladno čl. 37a *Pravilnika o proračunskom računovodstvu* koji kaže da je na kraju godine potrebno provesti ispravak vrijednosti potraživanja s obzirom na kašnjenje u naplati prihoda više od godine dana. Stanja na ovoj poziciji smanjena su u odnosu na 31.12.2020. godine zbog otpisa spornih potraživanja koja su otpisana temeljem *Odluke o otpisu spornih potraživanja, Klasa:406-03/22-011/001, Ur.broj: 3801-11-011-02-22-3* zbog zastare potraživanja i nemogućnosti naplate.

Bilješka broj 8. AOP 170, AOP 171, AOP 174

Na pozicijama Obveza evidentirane su obveze za plaće zaposlenika, materijalne i financijske rashode čije je dospijeće u siječnju 2022. godine.

Bilješka broj 9. AOP 177

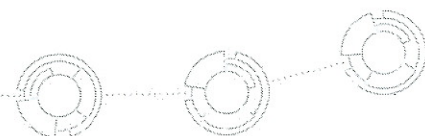
Na poziciji obveza za financijske rashode knjižena je obveza za mjesečni račun koji ispostavlja poslovna banka za mjesečno održavanje računa.

Bilješka broj 10. AOP 183

Na poziciji obveze za nabavu nefinancijske imovine knjižene su obveze prema privremenoj situaciji za izvođenje radova u sklopu *projekta HR ZOO* (privremena situacija na dan 31.12.2021. godine).

Bilješka broj 11. AOP 239, AOP 241 i AOP 246

Ukupni višak prihoda pokrit će obveze nastale na kraju godine, te će se dio prenijeti u 2022. godinu za buduće razvojne i kapitalne projekte koji su planirani za 2022. godinu, te kao rezerva za osiguravanje operativnog kontinuiteta poslovanja Srca i nacionalnih sustava u nadležnosti Srca.



Bilješka broj 12. AOP 253 i AOP254

Na kontima izvanbilančnih zapisa, povećao se iznos u odnosu na početak godine za knjiženje potencijalnih obveza za 10 (deset) sudskih sporova koji u ime zaposlenika Srca vodi Nezavisni sindikat znanosti i visokog obrazovanja, a vezano za isplatu razlike u plaći temeljem odredaba Izmjena i dopuna Dodatka Sporazumu o osnovici za plaće u javnim službama sklopljenog dana 26. listopada 2011. godine i arbitražne odluke od 7. prosinca 2011. godine.

Red. br.	Datum pokretanja spora	Iznos	Namjena	Vrijeme odljeva sredstava
1.	20.07.2020.	107.669,69	Radni sporovi između Srca i zaposlenika Srca vezano uz isplatu razlike u plaći	2022.

Uz sudske sporove na izvanbilančnim pozicijama prikazana su primljena jamstva za ozbiljnost ponude od dobavljača s kojima imamo potpisane ugovore.

Vrsta garancije	Vrsta osiguranja	Datum primitka garancija/jamstva	Partner	Iznos garancije	Garancija vrijedi do datuma	Svrha
Jamstvo	Garancija Privredne banke Zagreb d.d	25.01.2019.	Zajednica ponuditelja Deloitte d.o.o. i PDM Savjetovanje d.o.o.	66.845,00	25.02.2022.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke + aneks	18.10.2019. i 30.03.2021.	Studio Arhing d.o.o.	60.000,00	20.01.2022.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Privredne banke Zagreb d.d	30.07.2020.	Tromont d.o.o.	4.364.143,82	28.2.2022.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	uplata na ŽR Srca	23.01.20.	Prospekt d.o.o.	30.999,60		jamstvo za ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Raiffeisenbank Austria d.d.	13.07.20.	AG04 innovative solutions d.o.o	138.000,00	02.02.2023.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Addiko Bank d.d.	10.12.2020.	Bilić-Erić d.o.o.	14.419,15	4.12.2021.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke	4.03.2021.	CS Computers	536.837,68	20.05.2022.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora



Vrsta garancije	Vrsta osiguranja	Datum primitka garancija/jamstva	Partner	Iznos garancije	Garancija vrijedi do datuma	Svrha
			Systems d.o.o.			
Jamstvo	Garancija Raiffeisenbank Austria d.d.	4.03.2021.	Hrvatski telekom d.d.	939.000,00	31.05.2022.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Privredne banke Zagreb d.d, aneks garancije pod rednim br. 6.	11.05.21.	Tromont d.o.o.	24.780,13	28.2.2022	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	uplata na ŽR Srca	17.12.2021.	LUPUS ZAŠTITA	26.858,16		jamstvo za uredno ispunjenje ugovora

Osim sudskih sporova i jamstava u izvanbilančnim pozicijama su prikazani i najam prostora u Baštijanovoj 52 i najam printera prema potpisanim ugovorima.



02. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka broj 1: AOP 052 i 053

Na poziciji Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, nalaze se sredstva s kojima je Srce raspolaže temeljem Ugovora o bespovratnim sredstvima na strateškom *projekta HR-ZOO* i Ugovora na projektu Znanstvenog i tehnologijskog predviđanja (Oznake: KK.01.1.1.03.0001, u daljnjem tekstu „*projekt CroRIS*“) koji Srce radi u suradnji sa Ministarstvom znanosti i obrazovanja te za rad na navedenim projektima koristimo sredstva iz Europskog fonda za regionalni razvoj.

Bilješka broj 2: AOP 075

Sredstva na ovoj poziciji su vezana za prihode od proračunskih korisnika s kojima Srce radi na niz međunarodnih (EU) projekata od kojih možemo izdvojiti projekt *DECriS - Digital Education for Crisis Situations*, projekt *DIGin LAW - Time to Become Digital in Law* i projekt *UNIC4ER –The European University of Post-Industrial Cities; Towards a collaborative approach and structure towards engaged research*

Bilješka broj 3: AOP 12

Na navedenom AOP knjižena su interventna sredstva Sveučilišta u Zagrebu koje Sveučilište isplaćuje za operativne troškove vezane uz funkcioniranje sveučilišnih ICT sustava. U 2021. godini primljene su dvije uplate i to za održavanja sustava u 2020. godini i 2021. godini.

Bilješka broj 4: AOP 130 i AOP 131

Na ovim AOP-ovima knjižena su sredstva prihoda iz proračuna za rashode poslovanja (rashoda za zaposlenike i materijalne rashode) te nabavu nefinancijske imovine. Najveći utjecaj na povećanje na ovim stavkama ima intenziviranje radova na projektu HR ZOO.

Bilješka broj 5: AOP 148 i AOP 154

Povećanjem osnovice i koeficijenta za obračun plaća za službenike i namještenike u javnim službama tijekom 2020. godine te povećanje broja zaposlenika Srca prema dobivenim suglasnostima nadležnog ministarstva utjecalo je na povećanje na pozicijama Plaće za redovni rad i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje. Osim redovnog rada na ovim kontima knjiženi su i isplaćene plaće po sudskim sporovima za koje smo zaprimili pravomoćne presude, te nagodba sa zaposlenicima koji nisu podnijeli tužbu.

Bilješka broj 6: AOP 162

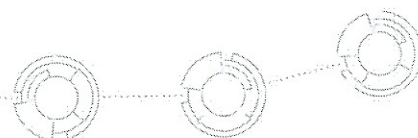
Na pozicijama Stručnog usavršavanja zaposlenika došlo je do povećanja rashoda u odnosu na 2020. godinu jer su se stručni skupovi i edukacije, koji su nužno potrebni za unapređenje rada Srca, nakon pandemijske 2020. godine ponovno počeli održavati.

Bilješka broj 7: AOP 171

Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću odnose se na nabavu radne odjeće za zaposlenike Srca.

Bilješka broj 8. AOP 174

Na poziciji usluga tekućeg i investicijskog održavanja došlo je do povećanja rashoda zbog nužnog ugovaranja usluge održavanja komponenti tehničkih sustava Srca, te ostalih



usluga održavanja poslužiteljske računalne opreme za koju je istekao ugovoreni rok za održavanje predviđen ugovorima o nabavi te opreme.

Bilješka broj 9: AOP 175

Tijekom 2021. godine Srce je proslavilo 50 godina postojanja te se prigodnim poštanskim markama obilježila godišnjica poslovanja što je iskorišteno za dodatnu promidžbu Srca.

Bilješka broj 10: AOP 179

Zbog potrebe uspješne provedbe *projekta HR-ZOO* i *projekta CroRIS* ugovorene su usluge stručnih nadzora za svaki projekt te za *projekt CroRIS* usluga programiranja.

Bilješka broj 11: AOP 180

Tijekom 2021. godine osim redovnog ažuriranja računovodstvenog programa dodatno je korištena računalna usluga upravljanja rizicima po paradigmi „softver iz oblaka“ koja će pomoći boljem praćenju projekata i rizika u Srcu.

Bilješka broj 12: AOP 181

Na ovoj stavci knjižen je ispravak postotka odbitka PDV za 2021. godinu na račune iz 2021. godine i ispravak vrijednosti nabavljene opreme. Tijekom 2021. godine korišten je postotak od 9% PDV-a izračunat na kraju 2020. godine, koji se zbog velikih nabava na *projektu HR-ZOO* i *projektu CroRIS* smanjio na iznos od 4% za 2021. godinu.

Bilješka broj 13: AOP 208

Na poziciji Zateznih kamata knjižene su zatezne kamate na poreze i doprinose, a temeljem presuda po sudskim sporovima za isplate razlike plaća u razdoblju 2015. – 2017. godine.

Bilješka broj 14: AOP 242, AOP 243 i AOP 245

Srce je partner na projektu *National Competence Centres in the framework of EuroHPC (EuroCC)*. Dio sredstava za rad na projektu osiguran je iz nacionalnog udjela koje financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, a dio od koordinatora projekta Universität Stuttgart. Sredstva dobivena iz oba izvora Srce je prema financijskom planu projekta prosljedio partnerima u projektu: Sveučilištu u Rijeci, Tehničkom fakultetu u Rijeci, Fakultetu elektrotehnike, računarstva i informacijskih tehnologija u Osijeku, Fakultetu elektrotehnike, strojarstva i brodogradnje u Splitu, Fakultetu elektrotehnike i računarstva u Zagrebu i Institutu Ruđer Bošković.

Bilješka broj 15: AOP 255

Na poziciji naknada građanima i kućanstvima prikazane su školarine za zaposlenike koji su tijekom 2021. godine upisali visokoškolske ustanove kako bi stekli dodatno znanje i stručnu spremu.

Bilješka broj 16: AOP 354

Na poziciji Ostala prava prikazan je trošak povezivanja (komunikacijskih kapaciteta) sjedišta HR-ZOO.



Bilješka broj 17: AOP 397

Na ovoj poziciji knjižena su dodatna ulaganja vezana za zamjenu rashladnog uređaja u zgradi Srca. Na navedenom AOPu knjižena su i ulaganja u građevinske objekte vezane uz realizaciju *projekta HR-ZOO*.

Bilješka broj 18: AOP 635

Tijekom 2021. godine ostvaren je višak prihoda od poslovanja u iznosu od 49.805.587 kuna (AOP 285), te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 52.249.898 kuna (AOP 402). Ukupan manjak u 2021. godini iznosi 2.444.311 kuna.

Manjak prihoda ostvaren u 2021. godine pokriti će se prenesenim viškom iz ranijih godina koristiti će se za planirane razvojne i kapitalne projekte u 2022. godini, kao i osiguravanje kontinuiteta poslovanja Srca i nacionalnih sustava u nadležnosti Srca.



03. BILJEŠKA UZ P-VRIO

Bilješka broj 01: AOP 021

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine predstavlja smanjenje imovine zbog isknjiženja računalne opreme, koju je Srce temeljem Odluka o rashodovanju i otpisu neupotrebijive računalne opreme koja je predao ovlaštenim osobama za zbrinjavanje EE otpada.

04. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka broj 01: AOP 123

Na ovom AOP-u se nalaze rashodi za obavljanje istraživačke i razvojne djelatnosti, a prema rješenjima Ministarstva znanosti i obrazovanja te ostalih korisnika Državnog proračuna koja se izravno odnose na istraživanje i razvoj novih usluga u visokom obrazovanju, te poboljšavanju uvjeta obrazovanja studentima i profesorima u visokom obrazovanju. Do značajnog povećanja rashoda za istraživanja došlo je zbog intenzivnijeg ulaganja u građevinske objekte vezane uz uspostavljanje nacionalne e-infrastrukture HR-ZOO.



