

KLASA: 400-05/21-701/001  
URBROJ: 3801-7-701-01-21-1  
Zagreb, 29. siječnja 2021.

**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 2020.-31. prosinac 2020.

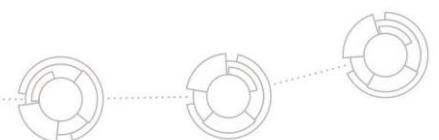
**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA  
RAZDOBLJE 01.01.2020. – 31.12.2020.**

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 1/20) 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 obrazovanih 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.



## **01. BILJEŠKE UZ BILANCU**

U 2020. godini Srce nije imalo pozicije danih i primljenih zajmova, financijskih najмова niti dospjelih kamata na kredite i zajmove.

### **Bilješka broj 01. AOP 002**

Vrijednost nefinancijske imovine na kraju obračunskog razdoblja smanjila se u odnosu na stanje 31.12.2019. godine. Amortizacijom postojećih postrojenja i opreme smanjena je vrijednost nefinancijske imovine, a ulaganja u nefinancijsku imovinu su tijekom 2020. godine bila manja u odnosu na prethodne godine, prvenstveno zbog očekivanja od nove infrastrukture koja će se uspostaviti u 2022. godini projektom Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak (HR ZOO) koji se financira iz sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj.

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 02. AOP 029**

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

### **Bilješka broj 03. AOP 052**

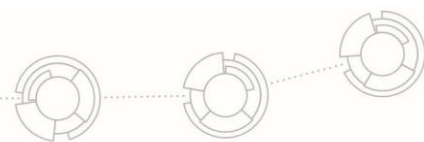
Na poziciji Građevinskih objekata u pripremi knjižena su ulaganja u građevinske objekte koji se grade / uređuju u okviru projekta Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak (HR-ZOO) KK.01.1.1.08.0001 kojim se uspostavlja mreža sjedišta (podatkovnih centara) u četiri grada: Zagreb, Split, Rijeka i Osijek. Ulaganja su knjižena temeljem mjesečnih računa za privremene građevinske situacije.

### **Bilješka broj 04. 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 2021. godini, a djelomično su rezervna i razvojna sredstva kojima se osigurava kontinuitet poslovanja Srca i nacionalnih sustava u nadležnosti Srca, a sve sukladno Planu rada Srca za 2021. godinu.

### **Bilješka broj 05. AOP 081**

Na ovoj poziciji se nalaze ostala potraživanja koje Srce ima za plaćeni predujam HEP Operator 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 Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak HR ZOO (K.K. 01.1.1.08.0001) koji je sufinanciran sredstvima EU:



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
2.	30.07.2020	105.466,75	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Osijek	Račun za predujam
3.	30.07.2020.	105.466,75	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Rijeka	Račun za predujam
4.	30.07.2020.	85.000,00	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Zagreb	Račun za predujam

#### **Bilješka broj 06. AOP 157**

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 31.12.2019. godine zbog naplate većine spornih potraživanja koja je bila krajem 2020. godine.

#### **Bilješka broj 07. AOP 169, AOP 171, AOP 172**

Na pozicijama Obveza evidentirane su obveze za plaće zaposlenika, materijalne i financijske rashode čije je dospijeće u siječnju 2021. godine.

#### **Bilješka broj 08. AOP 176**

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

#### **Bilješka broj 10. AOP 180**

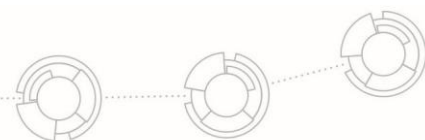
Na poziciji ostale tekuće obveze nalaze se obveze za PDV za prosinac 2020. godine, naplaćene tuđe prihode, obveze uplata u Državni proračun, te obveze za povrat značajnih iznosa uplaćenih kao jamstva za ozbiljnost ponuda u postupcima javne nabave u tijeku. Sredstva će se utrošiti ili vratiti dobavljačima sukladno nastalim obvezama i ugovorima.

#### **Bilješka broj 11. AOP 238, AOP 239 i AOP 240**

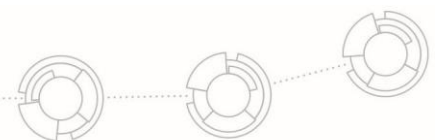
Ukupni višak prihoda pokrit će obveze nastale na kraju godine, te će se dio prenijeti u 2021. godinu za buduće razvojne i kapitalne projekte koji su planirani za 2021. godinu, te kao rezerva za osiguravanje operativnog kontinuiteta poslovanja Srca i nacionalnih sustava u nadležnosti Srca.

#### **Bilješka broj 12. AOP 250 i AOP251**

Na kontima izvanbilančnih zapisa, povećao se iznos u odnosu na početak godine za knjiženje potencijalnih obveza za 13 (trinaest) 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.



<b>Red. br.</b>	<b>Datum pokretanja spora</b>	<b>Iznos</b>	<b>Namjena</b>	<b>Vrijeme odljeva sredstava</b>
1.	20.07.2020.	140.973,33	Radni sporovi između Srca i zaposlenika Srca vezano uz isplatu razlike u plaći	2021.



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

### **Bilješka broj 01: AOP 052**

Na poziciji Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, nalaze se sredstva s kojima je Srce raspoložbe temeljem Ugovora o bespovratnim sredstvima na strateškom projektu Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak (HR ZOO, KK.01.1.1.08.0001) i Ugovora na projektu Znanstvenog i tehnologijskog predviđanja (CroRIS KK.01.1.1.03.0001) 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 02: AOP 070**

Sredstva na ovom AOP su vezana za prihode od nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja za razvojne poslove na e-infrastrukturi sustava visokog obrazovanja u RH koje Srce obavlja prema odluci i na zahtjev Ministarstva, a vezano uz potrebe Ministarstva za razvojem sastavnica nacionalne e-infrastrukture, kao i za sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja doznačena za nacionalno sufinanciranje Projekta „National Competence Centres in the framework of EuroHPC (EuroCC)“.

### **Bilješka broj 03: AOP 072**

Na navedenom AOP knjižena su sredstva po projektima „Internacionalizacija doktorskog studija Tekstilna znanost i tehnologija“ i projekta Erasmus+ ELPID, na kojima je Srce partner na projektu.

### **Bilješka broj 04: AOP 078 i AOP 079**

Na ovim AOP-ovima knjižena su sredstva prihoda od zatezних kamata i pozitivnih tečajnih razlika zbog primjene valutne klauzule. Kako Srce ostvaruje dio prihoda od vlastite djelatnosti od korisnika izvan RH naplata ovisi o tečaju na datum uplate ispostavljenog računa.

### **Bilješka broj 05: AOP 151 i AOP 158**

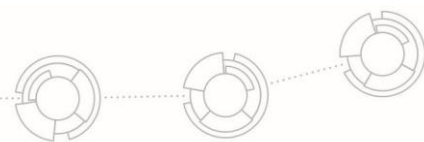
Temeljem zaključenih kolektivnih ugovora, početkom 2020. godine došlo je do povećanja osnovice i koeficijenta za obračun plaća za službenike i namještenike u javnim službama, te je primjetno povećanje na pozicijama Plaće za redovni rad i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje. U odnosu na prethodno razdoblje, sukladno Planu rada Srca i dobivenim suglasnostima nadležnih ministarstava, došlo je i do povećanja broja zaposlenih.

### **Bilješka broj 06: AOP 167**

Na pozicijama Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, u odnosu na prethodno razdoblje, došlo je do povećanja rashoda zbog nabave dodatnog potrošnog higijenskog i sanitarnog materijala, koje je bilo nužno nabaviti zbog pandemije nastale širenjem koronavirusa ( COVID-19).

### **Bilješka broj 07: AOP 176**

Na poziciji usluga tekućeg i investicijskog održavanja došlo je do povećanja rashoda zbog nužnog ugovaranja usluge održavanja komponenti vartozidnog 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 08: AOP 190**

Zbog povećanja broja zaposlenika u odnosu na 2019. godinu, u 2020. godine povećala se naknada za nezapošljavanje invalida.

**Bilješka broj 09: AOP 209**

Na ovoj poziciji prikazane su negativne tečajne razlike koje su nastale zbog oscilacije tečaja Eura u odnosu na HRK.

**Bilješka broj 10: AOP 221, AOP 242 i AOP 244**

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 11: AOP 304**

Srce je svojim tadašnjim zaposlenicima tijekom 1994. i 1995. godine omogućilo otkup stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Tijekom 2020. godine došlo je do povećanja prihoda od prodaje dugotrajne imovine zbog potpune otplate dva stana na kojem je postojalo vlasničko pravo Srca.

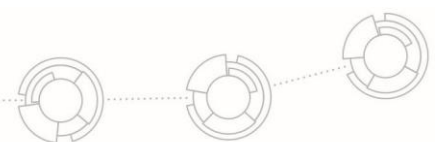
**Bilješka broj 12: AOP 394**

Na ovoj poziciji knjižena su dodatna ulaganja vezana za zamjenu ventilokonvektora u zgradi Srca, koji služe za grijanje i hlađenje zgrade, kao i unapređenje energetske efikasnosti koje je postignuto ugradnjom led rasvjete i zamjena dotrajalih uređaja za regulaciju i održavanje kotlovske (ogrjevne) vode u zgradi Srca u ulici Josipa Marohnića 5. Na navedenom AOPu knjižena su i ulaganja u građevinske objekte vezane uz realizaciju projekta Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak (HR ZOO).

**Bilješka broj 13: AOP 631**

Tijekom 2020. godine ostvaren je višak prihoda od poslovanja u iznosu od 6.928.610 kuna (AOP 282), te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.950.742 kuna (AOP 399). Ukupan višak u 2020. godini iznosi 977.868 kuna.

Višak prihoda ostvaren u 2020. godine i preneseni višak iz ranijih godina koristiti će se za planirane razvojne i kapitalne projekte u 2021. 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 prijenosu vlasništva nad opremom bez naknade prenijelo na druge proračunske korisnike.

### **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 HR ZOO infrastrukture.



Ravnatelj

dr.sc. Zoran Bekić

