



srce

Sveučilište u Zagrebu
Sveučilišni računski centar

KLASA: 400-05/22-011/002
URBROJ: 3801-11-011-01-23-1
Zagreb, 31.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 2022.-31. prosinaca 2022.

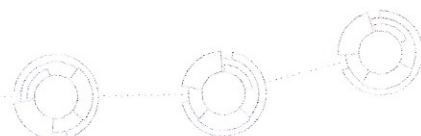
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1.2022. – 31.12.2022.

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 27/2022) 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 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka broj 1: 632 Pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU

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 *projekta HR-ZOO*, 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. Osim navedenih projekata Srce se uključilo u projekt Digitalna preobrazba visokog obrazovanje – e-Sveučilišta u okviru Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (broj investicije C3.1. R2-I1) kojeg vodi CARNET.

Bilješka broj 2: 66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Sredstva na ovoj poziciji su vezana uz vlastite prihode koje Srce ostvaruje od upravljanja hrvatskim sjedištem za razmjenu internetskog prometa (CIX), udomljavanjem IKT opreme trećih strana u podatkovnim centrima, sistemskim održavanjem mrežnih poslužitelja, tečajevima i ostalim uslugama.

Bilješka broj 3: 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Na ovim stavkama knjižena su sredstva prihoda iz proračuna za rashode poslovanja (rashoda za zaposlenike i materijalne rashode). Indeks povećanja je rezultat povećanja osnovice za obračun plaća te povećanih rashoda za materijalne rashode, naročito energiju.

Bilješka broj 4: 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Najveći utjecaj na povećanje na ovim stavkama ima završetak građevinskih radova na projektu HR ZOO, te isporuka i ugradnja računalne, spremišne i mrežne opreme, te komunikacijskih linkova.

Bilješka broj 5: 3 Rashodi poslovanja

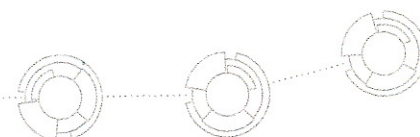
Najznačajniji rashodi poslovanja tijekom 2022. godine su bili rashodi za zaposlene te rashodi za električnu energiju.

Bilješka broj 6: 31 Rashodi za zaposlene

Povećanjem osnovice i koeficijenta za obračun plaća za službenike i namještenike u javnim službama tijekom 2022. godine te povećanje broja zaposlenika Srca prema dobivenim suglasnostima nadležnog ministarstva utjecalo je na povećanje na stavkama Plaće za redovni rad i doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje. Osim redovnog rada na ovim kontima knjižene su i isplaćene plaće po sudskim sporovima za koje smo zaprimili pravomoćne presude.

Bilješka broj 7: 321 Naknade troškova zaposlenicima

Na stavkama naknada troškova zaposlenicima došlo je do povećanja rashoda u odnosu na 2021. godinu jer su se stručni skupovi i edukacije, koji su nužno potrebni za unapređenje rada Srca ponovno počeli održavati.



Bilješka broj 8: 322 Rashodi za materijal i energiju

Povećanje kod ovih stavki je rezultat energetske krize koja je zahvatila cijelo gospodarstvo, te zbog činjenice da je Srce tijekom 2022. godine počela plaćati energiju za lokacije podatkovnih centara izvan Zagreba.

Rashodi za sitan inventari i auto gume su se povećali zbog opremanja lokacija podatkovnih centara, te kupovinu zimskih guma za novo službeno vozilo.

Bilješka broj 9: 323 Rashodi za usluge

Na stavkama usluga kao značajna povećanja možemo istaknuti:

- Komunalne usluge zbog početka rada novih podatkovnih centara
- Ostale usluge (usluge čuvanja imovine)

za koje smo tijekom rebalansa tražili značajnija sredstva.

Bilješka broj 10: 329 Ostali rashodi poslovanja

Na stavkama ostalih rashoda knjižene su međunarodne i domaće članarine te kao značajan rashod moramo spomenuti troškove sudskih postupaka koje Srce plaća prema pravomoćnim rješenjima za zatezne kamate na poreze i doprinose i troškove sudskih postupaka, a temeljem presuda po sudskim sporovima za isplate razlike plaća u razdoblju 2015. – 2017. godine.

Bilješka broj 11: 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

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 proslijedio 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 12: 372 Naknade građanima i kućanstvima

Na stavkama naknada građanima i kućanstvima prikazane su školarine za zaposlenike koji su tijekom 2022. godine upisali visokoškolske ustanove kako bi stekli dodatno znanje i stručnu spremu.

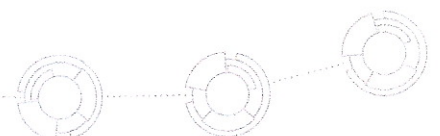
Bilješka broj 13: 71 Prihodi od prodaje neproizvodne imovine

Tijekom 2022. godine bivši zaposlenici kojima je omogućena kupovina stanova iz stare devizne štednje su uplaćivali rate za otplatu kupljenih stanova. Dio od 65% uplata je redovno uplaćivan u proračun Republike Hrvatske.

Bilješka broj 14: 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Na stavka klase 4 knjižena su dodatna ulaganja vezana projekta HR-ZOO. Od najznačajnijih rashoda treba spomenuti ulaganja u TK kapacitete za povezivanje izdvojenih sjedišta podatkovnih centara HR ZOOa, opremanje računalnim, spremišnim i mrežnim resursima, te ulaganja na građevinskim objektima.

Bilješka broj 15: 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu



Tijekom 2022. godine, iz vlastitih sredstava nabavljeno je novo službeno vozilo koje će služiti za obilasku lokacija podatkovnih centara izvan Zagreba.

Bilješka broj 16: 8331 Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija

U travnju 2022. godine Središnje klirinško depozitarno društvo u sklopu akcije istiskivanja manjinskih dioničara Privredne banke Zagreb isplatilo Srcu iznos od 171.810 kn za 209 dionica koje je Srce imalo u Privrednoj banci Zagreb. Nominalnu vrijednost dionica koju smo vodili u bilanci smo isknjižili.

Bilješka broj 17: AOP 635

Tijekom 2022. godine ostvaren je višak prihoda od poslovanja u iznosu od 107.537.699,07 kuna (X001), manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 108.451.875,46 kuna (Y 002), te višak prihoda od financijske imovine (X003). Ukupan manjak u 2022. godini iznosi 742.366,39 kuna.

Manjak prihoda ostvaren u 2022. godine pokriti će se prenesenim viškom iz ranijih godina koristiti će se za planirane razvojne i kapitalne projekte u 2023. godini, kao i osiguravanje kontinuiteta poslovanja Srca i nacionalnih sustava u nadležnosti Srca.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

U 2022. godini Srce nije imalo pozicije danih i primljenih zajmova, financijskih najмова niti dospjelih kamata na kredite i zajmove.

Bilješka broj 1: Imovina

Vrijednost imovine na kraju obračunskog razdoblja povećala se u odnosu na stanje 31.12.2022. godine. Amortizacijom postojećih postrojenja i opreme smanjena je vrijednost nefinancijske imovine, a ulaganja u nefinancijsku imovinu su tijekom 2022. 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 2023. godini projektom *Hrvatski znanstveni i obrazovni oblak HR ZOO (Oznaka: K.K. 01.1.1.08.0001)* koji se financira iz sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj i nacionalnog udjela Republike Hrvatske.

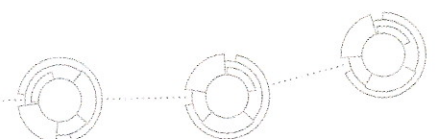
Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/2015, 87/2016, 3/2018, 126/19 i 1/20), te je obračun ispravka vrijednosti knjižen na teret izvora vlasništva, a u korist ispravka vrijednosti imovine.

Bilješka broj 2: 0 Nefinancijska imovina

Na stavkama Nefinancijske imovine knjižena su ulaganja u TK kapacitete u podatkovnim centrima HR ZOOa. Primjenom propisanih stopa amortizacije iskazana je njihova sadašnja vrijednost.

Bilješka broj 3: 02 Proizvedena dugotrajna imovina

Na stavkama Poslovnih objekata 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 okončane građevinske situacije.

Bilješka broj 4: 022 i 02922 Postrojenja i oprema

Na ovim stavkama su knjižena ulaganja u računalnu, spremišnu i mrežnu infrastrukturu vezanu uz projekt HR ZOO.

Bilješka broj 5: 05 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

Na ovim stavkama je knjižena oprema koja nije instalirana i stavljena u upotrebu, a sve prema planu nabave i instalacije opreme. Tijekom 2023. godine se planira sva nabavljena oprema staviti u upotrebu.

Bilješka broj 6: 111 Novac u banci

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 2023. godini, a djelomično su rezervna i razvojna sredstva kojima se osigurava kontinuitet poslovanja Srca i sustava u nadležnosti Srca, sve sukladno Planu rada Srca za 2023. godinu.

Bilješka broj 7: 129 Ostala potraživanja

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
2.	30.7.2020	105.466,75	Predujam za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Osijek	Račun za predujam
6.	8.3.2021.	105.468,75	Drugi dio predujma za priključenje na električnu mrežu HEP ODS Osijek	Račun za predujam

Bilješka broj 8: 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

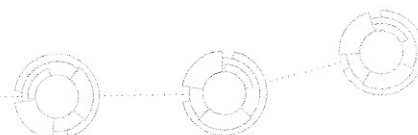
Na navedenoj stavci prikazana su potraživanja od usluga koje Srce obavlja iz područja vlastite djelatnosti (vlastiti prihodi), a koje su izvršene tijekom prosinca 2022. godine, a nisu dospjela do 31.prosinca 2022. godine.

Bilješka broj 9: 169 Ispravak vrijednosti potraživanja

Na ovoj poziciji se nalaze ispravci vrijednosti potraživanja sukladno čl. 37a *Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računovodstvenom planu (NN 124/2014, 115/2015, 87/2016, 3/2018, 126/2019 i 108/2020)* koji kaže da je na kraju godine potrebno provesti ispravak vrijednosti potraživanja s obzirom na kašnjenje u naplati prihoda više od godine dana.

Bilješka broj 10: 231 Obveze za zaposlene

Na pozicijama Obveza evidentirane su obveze za plaće zaposlenika, čije je dospeljeće u siječnju 2023. godine.



Bilješka broj 11: 922 Višak/manjak prihoda

Ukupni višak prihoda pokrit će obveze nastale na kraju godine, te će se dio prenijeti u 2023. godinu za buduće razvojne i kapitalne projekte koji su planirani za 2023. godinu, te kao rezerva za osiguravanje operativnog kontinuiteta poslovanja Srca i sustava u nadležnosti Srca.

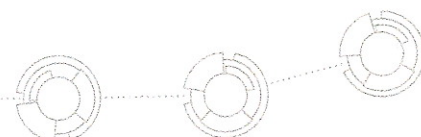
Bilješka broj 12: AOP 253 i AOP254

Na kontima izvanbilančnih zapisa, povećao se iznos u odnosu na početak godine za knjiženje potencijalnih obveza za 3 (tri) sudska spora 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.

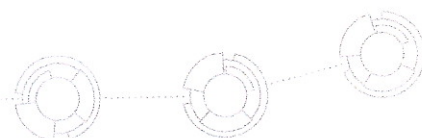
Red. br.	Datum pokretanja spora	Iznos	Namjena	Vrijeme odljeva sredstava
1.	20.07.2020.	35.437,34	Radni sporovi između Srca i zaposlenika Srca vezano uz isplatu razlike u plaći	2023.

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	1.2.2022.	Zajednica ponuditelja Deloitte d.o.o. i PDM Savjetovanje d.o.o.	83.720,00	30.4.2023.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke + aneks	13.4.2022.	Zajednica ponuditelja Deloitte d.o.o. i PDM	85.217,00	31.5.2029..	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora



Vrsta garancije	Vrsta osiguranja	Datum primitka garancija/jamstva	Partner	Iznos garancije	Garancija vrijedi do datuma	Svrha
			Savjetovanje d.o.o.			
Jamstvo	Garancija Privredne banke Zagreb d.d	13.4.2022.	Tromont d.o.o.	2.205.151,57	31.5.2029.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka
Jamstvo	uplata na ŽR Srca	23.01.2020.	Prospekt d.o.o.	30.999,60		jamstvo za ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Raiffeisenbank Austria d.d.	13.07.2020.	AG04 innovative solutions d.o.o	138.000,00	2.2.2023.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke	4.03.2021.	CS Computers Systems d.o.o.	161.051,30	31.5.2028.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Raiffeisenbank Austria d.d.	4.03.2021.	Hrvatski telekom d.d.	281.700,00	4.3.2027.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija ERSTE&ST EIERMÄKIS CHE BANK d.d.	6.6.2022.	MEP d.o.o.	95.944,80	15.7.2026	jamstvo za uredno izvršenje Okvirnog sporazuma
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke	8.12.2022.	LUPUS ZAŠTITA	63.650,16	7.12.2023	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke	15.6.2022.	PRIMAT LOGISTIKA	37.823,74		jamstvo za uredno ispunjenje ugovora
Jamstvo	Garancija Zagrebačke banke	2.11.2022.	PRIMAT LOGISTIKA	38.240,72	24.10.2023.	Jamstvo za otklanjanje nedostataka
Jamstvo	Uplata na ŽR Srca	11.10.2022.	AKD Zaštita	20.000,00		Jamstvo za ozbiljnost ponude
Jamstvo	Uplata na ŽR Srca	1.12.2022.	CNC Tehno projekt	22.350,00		Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora



Vrsta garancije	Vrsta osiguranja	Datum primitka garancija/jamstva	Partner	Iznos garancije	Garancija vrijedi do datuma	Svrha
Jamstvo	Garancija Raifeisenbank Austria d.d.	27.12.2022	Storm Computers d.o.o.	1.680.000	14.12.2028	Jamstvo za otklanjanje nedostataka

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

03. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka broj 01: 0133

Na ovoj poziciji se nalaze svi rashodi za obavljanje osnovne djelatnosti Srca zajedno sa istraživačkim i razvojnim djelatnostima, a prema Statutu Sveučilišnog računskog centra. Do značajnog povećanja rashoda za istraživanja došlo je zbog intenzivnijeg ulaganja u građevinske objekte, računalnu, spremišnu, mrežnu i komunikacijsku opremu vezanu uz uspostavljanje nacionalne e-infrastrukture HR-ZOO.

04. BILJEŠKA UZ P-VRIO

Bilješka broj 01: P 033

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

05. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka broj 1: V001 i V009

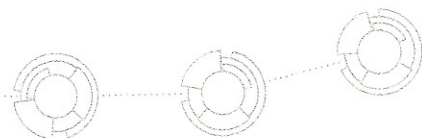
Stanje obveza na dan 31. prosinca 2022. godine smanjeno je u odnosu na stanje na dan 31.12.2021. godine, redovitim plaćanjem nastalih obveza.

Bilješka broj 2: V003 i V005

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna izdvojene su od ostalih obveza, te su podmirene do roka plaćanja.

Bilješka broj 3: V009

Nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2022. odnose se na:



- Obveze za zaposlene za isplate plaća za prosinac 2022. godine
- Zaprimljene račune izdane na dan 31. prosinca 2022. godine

