

HRVATSKA AKADEMSKA I ISTRAŽIVAČKA MREŽA - CARNET

10 000 ZAGREB

JOSIPA MAROHNICA 5

ŠIFRA GRADA: 133

RKP BROJ: 21852

MATIČNI BROJ: 01147820

OIB: 58101996540

RAZINA: 11

RAZDJEL: 080 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

ŠIFRA DJELATNOSTI: 6209

IBAN: HR1210010051863000160

OZNAKA RAZDOBLJA: 2020-12

BILJEŠKE UZ BILANCU, RAČUN PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA I IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE

Hrvatska akademska i istraživačka mreža - CARNET osnovana je kao ustanova za informatičko-informacijsku infrastrukturnu djelatnost u obrazovanju i znanosti. Osnivač je Vlada Republike Hrvatske (Uredba o osnivanju Narodne novine 23/15). Djelatnost CARNET-a financira se iz financijskog plana Ministarstva znanosti i obrazovanja.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 001

Ukupna imovina u aktivi bilance na dan 31.12.2020. iznosi 245.222.362 kn, od čega se 220.091.175 kn odnosi na nefinancijsku imovinu, te je povećanje nefinancijske imovine pretežito posljedica provođenja II faze provedbe Programa „e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“.

Provedba godišnjeg popisa imovine za 2020. godinu je uspješno provedena, te su se temeljem Odluke o otpisu provela potrebna knjiženja za njeno isknjiženje iz poslovnih knjiga.

Provedba godišnjeg popisa imovine za 2020. godinu nije provedena na područjima Sisačko-moslavačke, Karlovačke i Zagrebačke županije koje su 28. i 29.12.2020 godine pogođene razornim potresom, te se šteta na imovini CARNET-ove opreme još utvrđuje, a naknadni popis, i rashod uništene imovine na spomenutim područjima će biti proveden tijekom 2021. godine.

AOP 003

Povećanje neproizvedene dugotrajne imovine predstavlja daljnji razvoj i završetak digitalnih obrazovnih sadržaja za 31. nastavni predmet, te početak razvoja digitalnih obrazovnih sadržaja i interaktivnih sadržaja za međupredmetne teme u okviru II. faze provedbe programa e-Škole.

AOP 006, 023 i 045

Zbog ulaganja u nefinancijsku imovinu, postrojenja i opremu i nematerijalnu proizvedenu imovinu tokom 2018. i 2019. godine za potrebe provođenja II faze Programa „e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće“, povećava se i ispravak vrijednosti navedene imovine, zbog povećanja njezine vrijednosti.

AOP 064 - 071

Pozicija novac u banci i blagajni iznosi 5.546.002 kn, od toga je veći dio novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka i predstavlja novčana sredstva za projekte (Geant4+, CRISS, OCRE, Scientix) iz linija financiranja Obzor 2020 i Programa unije na žiro-računu od posebne namjene u Zagrebačkoj banci uz suglasnost Ministarstva financija (stanja žiro-računa prate se u Državnoj riznici i prikazuju se priljevi i odljevi i unose zahtjevi).

Novac u blagajni u iznosu 75 kn – AOP 071 koristi se samo u iznimnim slučajevima, te se planira potpuno ukidanje blagajničkog poslovanja.

AOP 141 - 157

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 19.432.578 kn i sastoje se od potraživanja za prihode iz proračuna – potraživanja za registraciju domena odnosno neutrošena sredstva od registracije domena, te na uplatu sredstava od Europske komisije kao predfinaciranje za projekt Grow2CERT financiran iz linije „Instrumenti za povezivanje Europe (CEF – Connecting

Europe Facility)“ koji se provodi od 01.11.2019.-31.10.2021., i manji dijelom na vlastite prihode i jamčevne pologe uplaćene u Državni proračun.

AOP - 164

Pozicija se odnosi na članarinu pristiglu i plaćenu do 31.12.2020. godine, a za koje će isporuka biti u 2021. godini. Aktivno razgraničenje provedeno je sukladno odredbama Pravilnika čl.39.

AOP 169, AOP 282, AOP 284 i AOP 181

Pozicija obveze (AOP 169) iznosi 39.856.141 kn i odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 17.646.067 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 22.210.074 kn.

Iz analitičkih podataka u AOP-ima 282 i 284 vidljivo je da se radi o 100% nedospjelih obveza na dan 31.12.2020. odnosno sve obveze se odnose na isporuke roba i usluga koje su se dogodile krajem 2020. godine, a za koje su pristigle fakture s dospijećem u siječnju 2021. kada su i pristigli računi.

Iskazane su i obveze za uplaćene jamčevne pologe u iznosu od 651.441 kn.

AOP 243, 244 i 246

Manjak prihoda poslovanja iskazan je u bilanci na dan 31.12.2020. u iznosu od 1.871.077 kn, a manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 22.338.023 kn.

Zbog modificiranog načela nastanka događaja u proračunskom računovodstvu odnosno zbog raskoraka u priznavanju prihoda i rashoda iskazan je manjak prihoda poslovanja i manjak od nefinancijske imovine, a odnosi se pretežito na otvorene obveze koje će biti plaćene i za koje će biti evidentiran prihod u 2021. godini, što potvrđuje i analiza rezultata po izvorima. Glavninu manjka od nefinancijske imovine čini manjak po izvorima 561 i 563 za pristigle fakture po isporukama 2020. godine, a s dospijećem u 2021. godini.

Temeljem čl.82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu saldo na kraju godini se na podskupini 922 utvrdio prebijanjem računa viškova i po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja na razini osnovnog računa.

AOP 250 i AOP 251

Sukladno okružnicama za praćenje potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, te okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2020-31.12.2020.

CARNET je iskazao izvanbilančnim evidencijama potencijalnu obvezu iz radnog spora u tijeku u iznosu 400.000,00 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP 001, 045, 069, 074, 105, 123, 130

Ukupni prihodi iskazani su u izvještaju prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2020. godinu u iznosu od 257.159.386 kn. Rast prihoda u odnosu na prethodnu godinu uzrokovan je nastavkom provođenja II faze provedbe Programa e-Škole.

Ukupni prihodi poslovanja u odnosu sastoje se od:

- prihoda od pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna u ukupnom iznosu 148.160.328 kn. Vertikalnom analizom vidljivo je da ova pozicija ima udio od 58% u ukupnim prihodima, pa njeno povećanje ima značajan utjecaj na ukupno povećanje prihoda.
Navedeni iznos odnosi se na 32.858.964 kn iskazanih u AOP 053 kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, i tekuće pomoći od institucija i tijela EU iskazanih u AOP 052 u iznosu 115.000.430 kn. Kapitalne i tekuće pomoći odnose se na prihode iz europskog socijalnog fonda i europskog fonda za regionalni razvoj, a za pokriće kapitalnih rashoda na provođenja II faze provedbe Programa e-Škole projektu e-škole. Prihodi su priznati sukladno zahtjevima Eurostata u trenutku plaćanja obveza dobavljaču.
- prihoda od prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 069), a odnose se na prihode od Agencije za mobilnost iz linije financiranja Erasmus+, koji su priznati u iznosu od 66.683 kn u prihode razdoblja, te od Fakulteta organizacije i informatike u iznosu od 234.250 kn za provođenje projekta "AMED - Unapređenje visokog obrazovanja na Maldivima kroz razvoj e-učenja", odobren od strane programa Erasmus + - Jačanje kapaciteta u visokom obrazovanju u ključnim aktivnostima
- prihoda od imovine (AOP 074), a odnose se na ostvarene prihode od kamata i tečajnih razlika u iznosu 59.248 kn
- prihoda po posebnim propisima (AOP 105) u iznosu od 10.836.250 kn, a odnose se na uplate pristojbi za registracije domena. Sukladno Zakonu o elektroničkim komunikacijama NN 73/08, 90/11, 133/12, 80/13, 71/14, čl. 79. Upravljanje vršnom nacionalnom internetskom domenom Republike Hrvatske (.hr« domenom) u nadležnosti je javne

ustanove CARNET, kojoj je nadležna međunarodna organizacija dodijelila ovlast za upravljanje nacionalnim domenskim prostorom.

- prihoda od pruženih usluga i donacija (AOP 123) u ukupnom iznosu od 3.562.735 kn odnose se na prihode projekata: međunarodnog projekta GEANT za razvoj i istraživanje, prihode od sponzorstava za CARNET-ovu korisničku konferenciju
- prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine, i prihoda nacionalnog sufinanciranja projekta II faze projekta e-Škole u ukupnom iznosu 94.540.825 kn

AOP 404

Ukupni rashodi iskazani su u računu prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2020. godinu u ukupnom iznosu od 266.040.264 kn. Rashode najvećim dijelom čine troškovi nastali uz provedbu II faze projekta e-Škole te isporuku opreme.

AOP 176

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su za 34,5% u odnosu na 2019. godinu uslijed nastavka provođenja II faze projekta e-Škole i prema nabavi 21-18-VV-OP - Nabava izgradnje pasivne mrežne infrastrukture u školama.

Od početka projekta do 31.12.2020. godine napravljena je pasivna mrežna infrastruktura u 868 škola na području Republike Hrvatske.

AOP 181

Intelektualne i osobne usluge – povećanje od 55,8% velikim dijelom obuhvaća angažman studenata koji rade na CARNET-ovoj podršci korisnicima (škole, fakulteti), koja je radi epidemije vezane uz COVID-19, pružala podršku učiteljima i nastavnicima u svrhu uspješnog provođenja nastave na daljinu; i izradu projektne dokumentacije lokalnih mreža u školama.

AOP 350

Licence – povećanje od 179,1% u odnosu na prethodnu godinu odnosi se paket licenci koji je potreban za softverski dio CARNET-ovog analitičkog ekosustava CARNET delta koji se sastoji se od visokodostupnog sustava za pohranu i analizu strukturiranih i nestrukturiranih podataka, informacijskog sustava za analitiku učenja i rudarenje obrazovnih podataka.

AOP 353

Ostala nematerijalna imovina – do povećanja od 294,8% na navedenoj stavci je došlo jer su isporučeni digitalni obrazovni sadržaji iz II. faze projekta e-Škole (informatika, tehnička kultura, matematika, fizika, kemija, priroda, biologija, geografija, povijest, hrvatski jezik, engleski jezik, njemački jezik, francuski jezik, talijanski jezik i latinski jezik), i započet je razvoj digitalnih obrazovnih sadržaja i interaktivnih sadržaja za međupredmetne teme.

AOP 362

Komunikacijska oprema – povećanje od 88% pretežito se odnosi na nabavu komunikacijskih ormara na školama u okviru nabavke pasivne mrežne opreme na školama financirano iz II. faze programa e-Škole

AOP 384

Ulaganja u računalne programe – povećanje se odnosi na nabavu softverskog rješenja za sustav automatiziranog upravljanja mobilnim uređajima (eng. MDM - Mobile Device Management), daljnju nadogradnju CARNET-ovog ekosustava za analitiku učenja, te nadogradnje sustava za informatizaciju poslovanja ustanova u sklopu II. faze programa e-Škole.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI U OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

AOP 018, 020 i 021 smanjenje

U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u AOP 020 prikazan je iznos od 22.216 kn smanjenja u obujmu nefinancijske imovine.

Navedeni iznos odnosi se otpis zastarjele ili pokvarene neproizvedene dugotrajne imovine koja je još imala knjigovodstvenu vrijednost.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001 - početno stanje obveza je jednako posljednjem stanju obveza na dan 31.12.2019 u bilanci sukladno metodologiji iskazivanja, te su za razdoblje 01.01.2020-31.12.2020 iskazani kumulativni 2020. U AOP 036 prikazano je 39.856.141 obveza koje nisu dospjele. Od toga je na AOP-u 091 iskazano stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu 112.443 kn što se većinom odnosi na fakturu partnera SRCE na projektu Geant4+.

Veliki dio nedospjelih obveza odnosi se i na plaću te ostale rashode za zaposlene koji su obveza 12. tog mjeseca, ali se plaćaju u siječnju 2020. godine, a osobito za fakture koje su se odnosile na isporuke u prosincu s datumom dospelja 2021 godine.

Klasa: 200-000/21/264

Ur. broj: I63587-650-660-21-5

U Zagrebu, 01. veljače 2021.

Bilješku sastavila:

Marina Kosanović, dipl.oec.

M. Kosanović

Glavni računovođa

Goran Kezunović, dipl. ing.

Ravnatelj CARNET-a

