

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: 2021-12

**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 2021. 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 31.12.2021. iznosi 376.267.251, od čega se 349.792.099 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 2021. godinu je uspješno provedena, te su se temeljem Odluke o otpisu provela potrebna knjiženja za njeno isknjiženje iz poslovnih knjiga.

AOP 006, 023, 029 i 045

Zbog ulaganja u nefinancijsku imovinu, postrojenja i opremu i nematerijalnu proizvedenu imovinu tokom 2019. i 2020. 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 5.792.494 kn, od toga je veći dio novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka i predstavlja novčana sredstva za projekte (Geant4+ i Scientix) 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).

AOP 141 - 157

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 20.613.941 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.-30.06.2022., i manji dijelom na vlastite prihode i jamčevne pologe uplaćene u Državni proračun.

AOP 170, AOP 281, AOP 283 i AOP 290

Pozicija obveze (AOP 169) iznosi 25.682.966 kn i odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 18.904.930 kn, a obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.778.036 kn.

Iz analitičkih podataka u AOP-ima 281 i 283 vidljivo je da se radi o 100% nedospjelih obveza na dan 31.12.2021. odnosno sve obveze se odnose na isporuke roba i usluga koje su se dogodile krajem 2021. godine, a za koje su pristigle fakture s dospelom u siječnju 2021. kada su i pristigli računi.

Iskazane su i obveze za uplaćene jamčevne pologe u iznosu od 2.785.513 kn.

AOP 241, 246

Na poziciji AOP 241 iskazan je višak prihoda poslovanja u bilanci na dan 31.12.2021. u iznosu od 898.863 kn, a manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 8.166.210 kn.

Zbog modificiranog načela nastanka događaja u proračunskom računovodstvu odnosno zbog raskoraka u priznavanju prihoda i rashoda iskazan je višak 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 2022. 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 2021. godine, a s dospijećem u 2022. godini.

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

AOP 253

Sukladno okružnicama za praćenje potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, te okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2021-31.12.2021. CARNET je iskazao izvanbilančnim evidencijama potencijalnu obvezu iz radnog spora u tijeku u iznosu 450.000,00 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 2021. godine u iznosu od 438.637.862 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 297.583.249 kn. Vertikalnom analizom vidljivo je da ova pozicija ima udio od 67,8% u ukupnim prihodima, pa njeno povećanje ima značajan utjecaj na ukupno povećanje prihoda.
Navedeni iznos odnosi se na 176.998.718 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 119.571.266 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 tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 075), a odnosi se na prihode od Agencije za mobilnost iz linije financiranja DOTS u iznosu 952.961 kn
- prihoda od imovine (AOP 077), a odnose se na ostvarene prihode od kamata i tečajnih razlika u iznosu 41 kn
- prihoda po posebnim propisima (AOP 107) u iznosu od 12.112.370 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 119) u ukupnom iznosu od 2.460.510 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 126.410.192 kn

AOP 407

Ukupni rashodi iskazani su u računu prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2021. godinu u ukupnom iznosu od 421.696.109 kn. Rashode najvećim dijelom čine troškovi nastali uz provedbu II faze projekta e-Škole te isporuku opreme.

AOP 174

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane su za 21,5% u odnosu na 2020. 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 31.12.2021. godine napravljena je pasivna mrežna infrastruktura u 1.493 škola na području Republike Hrvatske.

AOP 179

Intelektualne i osobne usluge – smanjenje od 35,3% većim dijelom što je u prethodnoj godini obuhvaćao dio usluge izrade projekte dokumentacije lokalnih mreža u školama iz II. faze programa e-Škole

AOP 350

Licence – smanjenje od 83,8% u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na nabavku manjeg broja licenci potrebnih za redovan rad.

AOP 353

Ostala nematerijalna imovina – smanjenje od 95,8% na navedenoj stavci jer su u prethodnoj godini 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 363

Komunikacijska oprema – 193.959.769 kn, odnosno povećanje od 427,3% se odnosi na nabavu komunikacijskih ormara na školama u okviru nabavke pasivne mrežne opreme, te prijenosnih računala za nastavno osoblje na školama financirano iz II. faze programa e-Škole,

AOP 385

Ulaganja u računalne programe – povećanje od 154,8% se odnosi daljnju nadogradnju nabave softverskog rješenja za sustav automatiziranog upravljanja mobilnim uređajima (eng. MDM - Mobile Device Management), daljnju nadogradnju CARNET-ovog ekosustava za analitiku učenja, nadogradnje sustava za informatizaciju poslovanja ustanova, nabavu sustava za dodjeljivanje i upravljanje infrastrukturnim resursima ustanova i korisnika, nabava sustava za upravljanje GDPR zahtjevima, privolama i podacima u sklopu II. faze programa e-Škole.

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

AOP 005, 021 i 032 smanjenje

U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u AOP 005 iskazano je smanjenje zbog prodaje dugotrajne materijalne imovine u iznosu od 6.039 kn.

AOP 021 odnosi se na rashod u iznosu od 8.175 kn a otpis potraživanja u AOP 032 u iznosu od 2.575 kn za koje je prethodno bio proveden ispravak potraživanja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001 - početno stanje obveza je jednako posljednjem stanju obveza na dan 31.12.2021. u bilanci sukladno metodologiji iskazivanja, te su za razdoblje 01.01.2021. - 31.12.2021. iskazani kumulativi 2021. U AOP 038 prikazano je 25.682.966 kn obveza koje nisu dospjele. Velika većina nedospjelih obveza se odnosi na fakture dobavljača za isporuke u prosincu s datumom dospelja u 2022. godini. Manji dio nedospjelih obveza u iznosu od 3.380.180 kn odnosi se na plaću te ostale rashode za zaposlene koji su obveza 12. tog mjeseca, ali se plaćaju u siječnju 2022. godine.

Klasa: 200-000/22/264

Ur. broj: I71169-650-660-22-11

U Zagrebu, 31. siječnja 2022. godine

Bilješku sastavila:

Marina Kosanović, dipl.oec.
Voditelj računovodstva i financija

M. Kosanović

