KLASA: 400-04/24-01/00001

UR. BR.: 2158-77-10-24-00002

Osijek, 30. siječnja 2024.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**NADLEŽNO MINISTARSTVO:** MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

**PRORAČUNSKI KORISNIK:** SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU, GRAĐEVINSKI I ARHITEKTONSKI FAKULTET OSIJEK

**OIB:** 04150850819

**RAZINA:** 11

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8542

**RAZDJEL:** 080 (MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA)

**RKP:** 2250

**OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:** Ana Krajina, mag. oec.

**TELEFON:** 031 540 077

**ADRESA E-POŠTE: akrajina@gfos.hr**

**ZAKONSKI PREDSTAVNIK:** prof. dr. sc. Hrvoje Krstić, dekan

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**(za razdoblje 1. 1. 2023. do 31. 12. 2023. godine)**

Građevinski i arhitektonski fakultet Osijek je javno visoko učilište u sastavu Sveučilišta J. J. Strossmayera u Osijeku. Osnovna djelatnost Fakulteta je visoko obrazovanje i znanost. Najvećim dijelom se financira iz državnoga proračuna Republike Hrvatske, a manjim dijelom od obavljanja vlastite djelatnosti. Sukladno čl. 15. – 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 37/2022.) dostavljamo Bilješke uz financijske izvještaje kao dopunu i pojašnjenje određenih ŠIFRA iz financijskoga izvještaja.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

ŠIFRA 6 – povećanje prihoda u izvještajnom razdoblju najvećim dijelom se odnosi na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna te na povećanje prihoda ostvarenih od projektnih aktivnosti.

ŠIFRA 632 – smanjenje prihoda rezultat je smanjenja projektnih aktivnosti u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 639 – povećanje je rezultat povećanja projektnih aktivnosti u tekućem izvještajnom razdoblju financiranih sredstvima Agencije za mobilnost i programe EU-a.

ŠIFRA 652 – povećanje prihoda je rezultat naplaćenih školarina u tekućem izvještajnom razdoblju za studije koje se provode na Fakultetu.

ŠIFRA 661 – smanjenje prihoda rezultat je smanjenja aktivnosti obavljanja gospodarske djelatnosti na tržištu kao i smanjenja prihoda od prodaje knjiga.

ŠIFRA 663 – smanjenje prihoda rezultat je smanjenja projektnih aktivnosti u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 671 – povećanje prihoda iz nadležnog proračuna rezultat je povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenika koji su ostvareni u izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 683 – povećanje prihoda rezultat je aktiviranja bankarske garancije za otklanjanje nedostataka za sanaciju zgrade Fakulteta.

ŠIFRA 3 – povećanje rashoda poslovanja najvećim dijelom rezultat je povećanja rashoda za zaposlene.

ŠIFRA 311 - povećanje rashoda za zaposlene rezultat su povećanja plaća za zaposlene u izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 312 – povećanje rashoda rezultat je povećanja rashoda za materijalna prava za zaposlene koji su ostvareni u izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 321 - smanjenje rashoda rezultat je smanjenja rashoda za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika.

ŠIFRA 322 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji rezultat je smanjenja rashoda za energiju najvećim dijelom zbog direktnih državnih subvencija potrošačima radi ublažavanja nastalih posljedica poremećaja na globalnom tržištu energenata.

ŠIFRA 324 - povećanje rashoda na ovoj poziciji rezultat je povećanja rashoda za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa angažiranim na projektima koje Fakultet provodi i vanjskim suradnicima u nastavi.

ŠIFRA 329 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji rezultat je smanjenja rashoda za sudske pristojbe u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

ŠIFRA 343 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji rezultat je smanjenja rashoda za zatezne kamate, u prethodnom izvještajnom razdoblju realizirane su pravomoćne sudske presude zbog tužbi zaposlenika radi isplate razlike plaća zbog čega je zabilježen značajan iznos zateznih kamata stoga su zatezne kamate u tekućem izvještajnom razdoblju značajno smanjene.

ŠIFRA 361 – povećanje rashoda na ovoj poziciji rezultat je provođenja projektnih aktivnosti Fakulteta.

ŠIFRA 369 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji rezultat je smanjenja projektnih aktivnosti Fakulteta.

ŠIFRA 372 – smanjenje rashoda odnosi se na sufinanciranje školarina za zaposlenike Fakulteta.

ŠIFRA 381 – povećanje rashoda odnosi se na povećanje rashoda za donacije u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 4 – smanjenje rashoda rezultat je manjeg ulaganja u nabavu opreme.

ŠIFRA 422 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji odnosi se na smanjenje rashoda za nabavu znanstvenoistraživačke opreme.

ŠIFRA 424 – povećanje rashoda na ovoj poziciji rezultat je nabave knjiga.

**BILJEŠKE UZ BILANCU (obrazac BIL)**

**ŠIFRA 0** – **Nefinancijska imovina**

ŠIFRA 01 – bilježi smanjenje zbog prijenosa imovine Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za ulaganja koju su izvršena na zgradi u Crkvenoj ulici 21, kčbr. 8156 kat. općina Osijek.

ŠIFRA 02 – proizvedena dugotrajna imovina uvećana je za nabave u 2023. godini i umanjena za ispravak vrijednosti primjenom propisanih stopa uslijed čega dolazi do smanjenja vlastitih izvora, najznačajnija nefinancijska imovina sastoji se poslovnog objekta, uredske opreme i namještaja, instrumenta uređaja i strojeva, laboratorijske opreme.

ŠIFRA 06 – Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od knjiga za prodaju u skriptarnici Fakulteta.

**ŠIFRA 1 – Financijska imovina**

ŠIFRA 1112 – novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka nije značajno promijenjen u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno razdoblje.

ŠIFRA 122 – jamčevni polozi odnose se na dana jamstva za uredno ispunjenje ugovora za obavljanje poslova vlastite djelatnosti.

ŠIFRA 129 – ostala potraživanja sastoje se od potraživanja za dane predujmove u iznosu od 110,00 eura i potraživanja za naknade koja se refundiraju za bolovanja od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu od 10.581,61 eura.

ŠIFRA 165 – potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade manja su u tekućem izvještajnom razdoblju i sastoje se od potraživanja za školarine, a rezultat je ostvarenja veće naplate potraživanja u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 166 - potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima manja su u tekućem izvještajnom razdoblju i sastoje se od prihoda od prodaje knjiga i od obavljanja vlastite djelatnosti, smanjenje je rezultat ostvarenja manjeg opsega obavljanja poslova na tržištu.

ŠIFRA 169 – ispravak vrijednosti potraživanja sastoji se od ispravka vrijednosti potraživanja po stopi od 50% u iznosu od 5.251,37 eura i ispravka vrijednosti potraživanja po stopi od

100 % u iznosu od 44.608,12 eura.

ŠIFRA 191- sastoji se od rashoda budućih razdoblja, pretplata na stručne časopise, rashoda za članarine i rashoda za kotizacije.

ŠIFRA 193 – sastoji se od rashoda za plaću za prosinac 2023. godine.

**ŠIFRA 2 Obveze**

ŠIFRA 231 - u tekućem izvještajnom razdoblju ukupne obveze za zaposlene su povećane zbog povećanja plaća u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 292 – obveze su smanjene u odnosu na prethodno razdoblje. Rezultat smanjenja odnosi se na smanjenje naplaćenih prihoda budućih razdoblja za školarine studenata.

**ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori**

ŠIFRA 911 - bilježi smanjenje zbog prijenosa imovine Ministarstvu prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za ulaganja koju su izvršena na zgradi u Crkvenoj ulici 21, kčbr. 8156 kat. općina Osijek.

ŠIFRA 922 – povećanje je rezultat ostvarenja većih prihoda nad rashodima u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 96 – smanjenje obračunatih prihoda poslovanja rezultat je učinkovitije naplate potraživanja.

**BILJEŠKE UZ IZVANBILANČNE ZAPISE**

1. Popis primljenih i danih jamstva

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. Br.** | **Datum izdavanja/ primanja jamstva** | **Instrument osiguranja** | **Iznos danog/ primljenog jamstva** | **Primatelj/**  **davatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Rok važenja** | **Napomena** |
| 1. | 19.8.2019. | ZADUŽNICA | 1.327,23 | ANSAR ANALITIKA d.o.o.. ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA: 035-01/21-03/10  URBROJ:  2158-77-13-21-01 | 24.7.2024. | PRIM-LJENA |
| 2. | 21.5.2021. | BJANKO ZADUŽNICA | 6.636,14 | EURO-V.A.L. d.o.o.  ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-01/21-03/30  URBROJ:  2158-77-13-21-01 | 27.3.2024. | PRIM-LJENA |
| 3. | 20.7.2021. | BJANKO ZADUŽNICA | 1.327,23 | INFOKOM d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR KLASA:035-01/21-03/34  URBROJ:  2158-77-13-21-01 | 22.7.2026. | PRIM-  LJENA |
| 4. | 11.8.2021. | BANK. GARANCIJA | 3.497,25 | RO-TEHNOLOGIJA d.o.o. | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTAT-AKA U JAMSTV. ROKU | BANKARSKA GARANCIJA BROJ 58028460 | 30.4.2024. | PRIM-  LJENA |
| 5. | 7.7.2023. | BANK. GARANCIJA | 11.182,40 | IVER do.o. ČEPIN | JAMSTVO ZA IZVRŠENJE UGOVORA | UGOVOR  KLASA:035-02/23-03/00039  URBROJ:2158-77-19-23-00002 | 20.4.2024. | PRIM-  LJENA |
| 6. | 22.9.2023. | ZADUŽNICA | 1.451,20 | SYGMA d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA IZVRŠENJE UGOVORA | UGOVOR  KLASA:035-02/23-03/00047  URBROJ:2158-77-19-23-00001 | 17.10.2027. | PRIM-  LJENA |
| 7. | 10.10.2023.. | BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | INFOKOM d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA IZVRŠENJE UGOVORA | UGOVOR  KLASA:035-02/23-03//00051  URBROJ:2158-77-19-23-00001 | 9.11.2026. | PRIM-  LJENA |
| **Ukupno** | | | **35.421,45** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

1. Popis tuđe imovine na korištenju

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. Br.** | **Naziv** | **Jedinica mjere** | **Količina** | **Vrijednost** |
| 1. | ZGRADA, ULICA VLADIMIRA PRELOGA 3 | KOM | 1 | 13.545.713,64 |
| 2. | PISAČ KONICA MINOLTA BIZHUB C224m, A3 | KOM | 1 | 2.389,01 |
| 3. | PISAČ KONICA MINOLTA BIZHUB 224e, A3 | KOM | 1 | 2.256,29 |
| 4. | KONICA MINOLTA BIZHUB C284e, A3 | KOM | 1 | 2.654,46 |
| 5. | KONICA MINOLTA BIZHUB 284e, A3 | KOM | 1 | 2.521,73 |
| 6. | CANON IR 400i, A4 | KOM | 1 | 2.123,56 |
| 7. | APARATI ZA VODU | KOM | 12 | 3.384,48 |
| 8. | USISAVAČ CRYSTAL CLEAN | KOM | 1 | 1.659,04 |
| 9. | USISAVAČ SPRINTER LAVOR | KOM | 1 | 995,42 |
| 10. | DOZATOR ZA TEKUĆA SREDSTVA ECOLAB PINGUIN PRO H/F U4 | KOM | 1 | 746,57 |
| 11. | DOZATOR ECOLAB PINGUIN PRO H/F | KOM | 1 | 447,94 |
| 12. | DOZATOR ECOLAB PINGUIN PRO H/F | KOM | 1 | 447,94 |
| 13. | DRŽAČ ZA WC PAPIR | KOM | 1 | 19,90 |
| 14. | PRIJENOSNO RAČUNALO DELL LATITUDE 5431 | KOM | 1 | 1.000,00 |
| **Ukupno** | | - | - | **13.566.359,98** |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

ŠIFRA 09 – u izvještajnom obrascu prikazani su rashodi i izdaci za obrazovanje prema funkcijskoj klasifikaciji, rashodi i izdaci su prikazani na način da su razvrstani prema stupnju visoke naobrazbe koji bilježe rast, a posebno su izdvojeni rashodi i izdaci za istraživanje i razvoj koji su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

ŠIFRA 91511 – rezultat smanjenja na ovoj poziciji odnosi se na rashodovanje imovine koja je oštećena ili zastarjela te više nije za upotrebu.

ŠIFRA 91512 – povećanje se odnosi na ostvareni prijenos dugotrajne nefinancijske imovine od drugog proračunskog korisnika za laboratorijsku opremu i na knjige primljene u vlasništvo od Ministarstva znanosti i obrazovanja (natječaj za otkup knjiga). Smanjenje na ovoj poziciji se odnosi na otpis potraživanja.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

ŠIFRA V006 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja povećano je u usporedbi sa stanjem obveza na početku izvještajnog razdoblja, povećanje je rezultat povećanja obveza prema zaposlenima, preuzete obveze su nedospjele, a međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na obveze za naplaćene tuđe prihode Sveučilišta J. J. Strossmayera u Osijeku i za obveze za povrat u proračun (refundacije bolovanja, povrat u proračun). Za podmirenje preuzetih obveza osigurani su prihodi.

**DEKAN**

**prof. dr. sc. Hrvoje Krstić**