KLASA: 400-04/25-01/00001

UR. BR.: 2158-77-10-25-00002

Osijek, 30. siječnja 2025.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**NADLEŽNO MINISTARSTVO:** MINISTARSTVO ZNANOSTI, OBRAZOVANJA I MALDIH

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

**OIB:** 04150850819

**RAZINA:** 11

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8542

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

**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 od 1. 1. 2024. do 31. 12. 2024. 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 uz određene ŠIFRE 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.

ŠIFRA 632 – povećanje prihoda rezultat je povećanja projektnih aktivnosti u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 639 – smanjenje je rezultat smanjnje projektnih aktivnosti u tekućem izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 652 – smanjenje 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.

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

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

ŠIFRA 683 – na poziciji se bilježi smanjenje prihoda.

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 – smanjnje rashoda rezultat je manjih rashoda za materijalna prava za zaposlene koji su ostvareni u izvještajnom razdoblju.

ŠIFRA 321 - povećanje rashoda rezultat je većih rashoda za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika.

ŠIFRA 322 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji rezultat je optimizacije poslovanja.

ŠIFRA 323 - smanjnje rashoda na ovoj poziciji najvećim dijelom rezultat je manjih rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

ŠIFRA 329 – povećanje rashoda na ovoj poziciji rezultat je povećanja rashoda za ostale nespomenute rahode poslovanja (prijevoz, tisak, ulaznice i dr.) u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

ŠIFRA 343 – smanjenje rashoda na ovoj poziciji rezultat je smanjenja rashoda za zatezne kamate, bankarskih usluga i usluga platnog prometa u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

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

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

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

ŠIFRA 4 – povećanje rashoda rezultat je većeg ulaganja u nabavu nefinancijske imovine u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

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

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

ŠIFRA 0 – nefinancijska imovina je manja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog rashodovanja i isknjiženja imovine koja je oštećena ili zastarjela te više nije za upotrebu.

ŠIFRA 01 – pozicija bilježi povećanje za nabavu licenci u 2024. godini.

ŠIFRA 02 – proizvedena dugotrajna imovina uvećana je za nabave u 2024. 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 bilježi povećanje vrijednosti, a sastoji se od knjiga i majica 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 475,46 eura, potraživanja za naknade koja se refundiraju za bolovanja od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu od 1.235,88 eura te potraživanja od banaka temeljem naplate platnim karticama u iznosu od 2.000,00 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.

ŠIFRA 166 - potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima veća su u tekućem izvještajnom razdoblju i sastoje se od potraživanja za prihode od prodaje knjiga u iznosu od 356,96 eura i od prihoda od pruženih usluga u iznosu od 26.757,35 eura.

ŠIFRA 169 – ispravak vrijednosti potraživanja sastoji se od ispravka vrijednosti potraživanja po stopi od 50% u iznosu od 5.980,75 eura i ispravka vrijednosti potraživanja po stopi od

100 % u iznosu od 5.421,64 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 i posebne uvjete rada za prosinac 2024. 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 povećane u odnosu na prethodno razdoblje. Rezultat povećanja odnosi se na povećanje naplaćenih prihoda budućih razdoblja za školarine studenata.

**ŠIFRA 9 – Vlastiti izvori**

ŠIFRA 911 - bilježi smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

ŠIFRA 922 – u promatranom razdoblju ostvaren je manjak prihoda poslovanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 18.702,19 eura.

ŠIFRA 96 – povećanje obračunatih prihoda poslovanja najvećim dijelom odnosi se na potraživanja temeljem obavljanja poslova na tržištu.

ŠIFRA 99 – izvanbilančni zapisi su bez značajnijih promjena u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. U nastavku je prikazan popis instrumenata osiguranja plaćanja i tuđe imovine dobivene na korištenje.

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. | 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 | 26.3.2025. | PRIMLJENA |
| 2. | 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. | PRIMLJENA |
| 3. | 22.9.2023. | ZADUŽNICA | 1.451,20 | SYGMA d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-02/23-03/00047  URBROJ:2158-77-19-23-00001 | 17.10.2027. | PRIMLJENA |
| 4. | 10.10.2023.. | BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | INFOKOM d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-02/23-03//00051  URBROJ:2158-77-19-23-00001 | 9.11.2026. | PRIMLJENA |
| 5. | 1.3.2024. | BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | GEO – CENTAR D.O.O. | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-02/24-03//00006  URBROJ:2158-77-19-24-00001 | 6.3.2026. | PRIMLJENA |
| 6. | 5.4.2024. | BJANKO ZADUŽNICA | 1.000,00 | TT IMPACT D.O.O. | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-02/24-03//00020  URBROJ:2158-77-08-24-00001 | 19.12.2027. | PRIMLJENA |
| 7. | 5.4.2024. | BJANKO ZADUŽNICA | 1.000,00 | TT IMPACT D.O.O | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-02/24-03//00020  URBROJ:2158-77-08-24-00001 | 19.12.2027. | PRIMLJENA |
| 8. | 31.7.2024. | BANKARSKA GARANCIJA | 14.479,28 | IVER D.O.O. | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:035-02/23-03//00039  URBROJ:2158-77-19-23-00001 | 22.7.2029. | PRIMLJENA |
| 9. | 10.12.2024. | BJANKO ZADUŽNICA | 2.000,00 | INFOKOM D.O.O. | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR  KLASA:406-03/24-03//00012  URBROJ:2158-77-19-24-00022 | 30.7.2028. | PRIMLJENA |
| 10. | 5.3.2024. | BJANKO ZADUŽNICA | 2.000,00 | GRAD OSIJEK | PROGRAM RASTAKANJE GRADA | BJANKO ZADUŽNICA OV-1455/2024 |  | IZDANA |
| **Ukupno** | | | **49.893,85** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

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. | DOZATOR ZA TEKUĆA SREDSTVA ECOLAB PINGUIN PRO H/F U4 | KOM | 1 | 750,00 |
| 3. | DOZATOR ECOLAB PINGUIN PRO H/F | KOM | 1 | 450,00 |
| 4. | DOZATOR ECOLAB PINGUIN PRO H/F | KOM | 1 | 450,00 |
| 5. | DRŽAČ ZA WC PAPIR | KOM | 5 | 112,50 |
| 6. | DRŽAČI ZA PAPIRE TORK H1 BIJELI | KOM | 32 | 1.800,00 |
| 7. | APARATI ZA VODU | KOM | 13 | 3.666,52 |
| 8. | DOZATOR ZA SAPUN TORK S1 BIJELI | KOM | 3 | 93,75 |
| 9. | DIGITALNI FOTOKOPIRNI UREĐAJ RICOH MP C3004 | KOM | 2 | 2.300,00 |
| 10. | DIGITALNI FOTOKOPIRNI UREĐAJ RICOH MP 3554 | KOM | 1 | 1.103,26 |
| 11. | DIGITALNI FOTOKOPIRNI UREĐAJ RICOH MP 2555 | KOM | 1 | 1.087,50 |
| 12. | DIGITALNI FOTOKOPIRNI UREĐAJ BROTHER MFC-L6710DW | KOM | 1 | 343,75 |
| 13. | DIGITALNI FOTOKOPIRNI UREĐAJ BROTHER MFC-L5710DW | KOM | 1 | 494,54 |
| 14. | PRIJENOSNO RAČUNALO DELL LATITUDE 5431 | KOM | 1 | 1.000,00 |
| **Ukupno** | | - | - | **13.559.365,46** |

**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 rashodi i izdaci za istraživanje i razvoj koji su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

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

ŠIFRA 91512 – iznos povećanja na ovoj poziciji odnosi se na korekcije računa 006/50 i 006/53 iz 2023. godine za iznos poreza na dodanu vrijednost te na prebacivanje knjiga iz skriptarnice u knjižnicu Fakulteta.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

ŠIFRA V006 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 384.430,13 eura i povećano je u usporedbi sa stanjem obveza na početku izvještajnog razdoblja. Povećanje je rezultat povećanja obveza prema zaposlenima, najvećim dijelom odnosi se na plaću za prosinac 2024. godine. 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 državni proračun (refundacije bolovanja). Za podmirenje preuzetih obveza osigurani su prihodi.

**DEKAN**

**prof. dr. sc. Hrvoje Krstić**