KLASA: 400-04/22-01/01

URBROJ: 2158-77-10-22-02

U Osijeku 31. siječnja 2022.

**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:** 02250

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1. 1. 2021. godine do 31. 12. 2021. godine**

Građevinski i arhitektonski fakultet Osijek je javno visoko učilište u sastavu Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera. Osnovna djelatnost Fakulteta je visoko obrazovanje i znanost. Najvećim dijelom se financira iz proračuna Republike Hrvatske, a manjim djelom od obavljanja vlastite djelatnosti.

Sukladno člancima 13. – 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 3/2015., 93/2015., 135/2015., 2/2017., 28/2017., 112/2018., 126/2019., 145/2020. i 32/2021.) dostavljamo Bilješke uz financijsko izvješće kao dopunu podataka uz financijske izvještaje.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

AOP 001 – povećanje prihoda rezultat je povećanja projektnih aktivnosti u izvještajnom razdoblju, ostvareno je značajno povećanje prihoda iz EU sredstava AOP 052

AOP 101 – smanjenje se odnosi na ostvarene manje prihode od školarina te za naplaćene prihode budućih razdoblja

AOP 119 – povećanje se odnosi najvećim dijelom na ostvarene veće prihode od donacija zbog provođenja projekta na kojemu je fakultet partnerska organizacija

AOP 128 – povećanje prihoda iz nadležnog proračuna rezultat je povećanja prihoda zbog povećanja osnovice za obračun plaća djelatnika.

AOP 146 – rashodi poslovanja povećani su najvećim dijelom zbog povećanja plaća djelatnika (povećanja osnovice za obračun plaća za redovni rad, povećanja plaća za posebne uvjete rada, te povećanja plaća po sudskim sporovima)

AOP 159 – povećanje materijalnih rashoda rezultat je povećanja rashoda za stručno usavršavanje, te za povećanje rashoda za materijal i energiju

AOP 172 – povećanje rashoda rezultat je povećanja rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i povećanje intelektualnih usluga koje su povećane najvećim dijelom zbog povećanja projektnih aktivnosti

AOP 242 – povećanje je rezultat provođenja projekata financiranih iz sredstava EU

AOP 344 – najvećim dijelom povećanje se odnosi za nabavu instrumenata, uređaja i strojeva uslijed provođenja i realiziranja projekata

**BILJEŠKE UZ BILANCU (obrazac BIL)**

AOP 001 – imovina u ukupnom iznosu u promatranim izvještajnim razdobljima smanjena je najvećim dijelom zbog smanjenja vrijednosti uslijed provođenja ispravka vrijednosti postrojenja i opreme

AOP 063 – smanjenje je rezultat najvećim dijelom provođenja projektnih aktivnosti koji su financirani sredstvima Građevinskog i arhitektonskog fakulteta

AOP 169 – najvećim dijelom smanjenje se odnosi na smanjenje tekućih obveza (AOP 182) koje su podmirene u izvještajnom razdoblju

AOP 231 – smanjenje se odnosi na smanjenje vlastitih izvora uslijed povećanja ispravka vrijednosti nefinancijske imovine, te zbog smanjenja viška prihoda (AOP 239)

Na AOP 141, AOP 152, AOP 153, AOP 154 – ukupna potraživanja Fakulteta su 1.533.468,02 kn. Na temelju Izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, proveden je postupak ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu 365.046,25 kn

U strukturi potraživanja nedospjelo je 1.020.679,33 kn, a dospjelo je 512.788,69 kn

AOP 164 – unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja 18.486,52 kn odnose se na plaćene pretplate za stručne časopise i plaćene kotizacije za 2022. godinu

Kontinuirani rashodi 1.447.956,79 kn se odnose na plaću zaposlenika za prosinac 2021. godine

**Popis sudskih sudskih sporova u tijeku**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. Br.** | **Tuženik** | **Tužitelj** | **Sažeti opis prirode spora** | **Iznos glavnice** | **Procjena financijskog učinka** | **Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava** | **Početak sudskog spora** |
| 1. | Fakultet | Fizička osoba (ukupno 39) | Isplata razlike plaća | 309.317,67 | - | - | Tijekom  2021. g. |
| **Ukupno** | | | | **309.317,67** | **-** | **-** | **-** |

**Popis ugovornih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. Br.** | **Datum izdavanja/ primanja jamstva** | **Instrument osiguranja** | **Iznos danog/ primljenog jamstva** | **Primatelj/**  **davatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Rok važenja** | **Napomena** |
| 1. | 7.7.2020. | Bankarska garancija | 21.451,68 | Labtim ADRIA d.o.o. Zagreb. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor KLASA:035-01/20-03/30  URBROJ:  2158-77-13-20-01 | 1.8.2022. | primljena |
| 2. | 19.8.2019. | Zadužnica | 10.000,00 | Ansar-analitika d.o.o.  Zagreb | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor  KLASA: 035-01/21-03/10  URBROJ:  2158-77-13-21-01 | 37 mjeseci od isporuke. | primljena |
| 3. | 5.5.2021. | Zadužnica | 5.400,00 | Infratest Adria d.o.o. Zagreb | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor  KLASA:035-01/21-03/13  URBROJ:  2158-77-13-21-01 | 4.5.2023. | primljena |
| 4. | 21.5.2021. | Bjanko Zadužnica | 50.000,00 | EURO-V.A.L. d.o.o.  Zagreb | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor  KLASA:035-01/21-03/30  URBROJ:  2158-77-13-21-01 | 21.9.2021. | primljena |
| 5. | 14.6.2021. | Zadužnica | 7.600,00 | Infratest Adria d.o.o. Zagreb | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Poslovni broj OV-3517/2021 | 15.6.2023. | primljena |
| 6. | 1.7.2021. | Zadužnica | 33.280,00 | Infratest Adria d.o.o. Zagreb | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Poslovni broj OV-3930/2021 | 1.7.2023. | primljena |
| 7. | 20.7.2021. | Bjanko Zadužnica | 10.000,00 | Infokom d.o.o. Osijek | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor KLASA:035-01/21-03/34  URBROJ:2158-77-13-21-01 | 20.7.2026. | primljena |
| 8. | 22.7.2021. | Zadužnica | 5.856,00 | Spin d.o.o. Osijek | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku | Ugovor KLASA:035-01/21-03/36  URBROJ: 2158-77-13-21-01 | 6.9..2023. | primljena |
| 9. | 13.12.2019. | Zadužnica | 50.000,00 | Hrvatske vode Zagreb | Jamstvo za izvršenje ugovora | Ugovor KLASA: 035-01/19-03/64 URBROJ: 2158-77-05-19-01 | 13. 12. 2021. | izdana |
| 10. | 12.4.2021. | Bjanko zadužnica | 50.000,00 | Vodovod d.o.o. Zagreb | Jamstvo za izvršenje ugovora | Ugovor KLASA:035-01/21-03/15  URBROJ: 2158-77-08-21-01 | 12.5.2021. | izdana |
| 11. | 5.11.2021. | Bjanko zadužnica | 50.000,00 | Vodovod d.o.o. Osijek | Jamstvo za izvršenje ugovora | Ugovor KLASA:035-01/21-03/42 URBROJ: 2158-77-0221-01 | 5.5.2022. | izdana |
| **Ukupno** | | | **293.587,68** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

AOP 110 – u izvještajnom obrascu prikazani su rashodi za obrazovanje prema funkcijskoj klasifikaciji, rashodi su prikazani na način da su razvrstani prema stupnju visoke naobrazbe koja se izvodi na Fakultetu, sukladno tome bilježe se veći rashodi za prvi stupanj obrazovanja u odnosu na drugi stupanj obrazovanja

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza utjecale su na smanjenje u vrijednosti imovine za 21.094,00 kn uslijed rashoda osnovnih sredstava u 2021. godini

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

AOP 002 i AOP 019 – u izvještajnom razdoblju iznos povećanja i smanjenja obveza je ujednačen, te je tijekom izvještajnog razdoblja zadržan kontinuitet podmirenja preuzetih obveza

AOP 038 – za podmirenje preuzetih obveza osigurani su prihodi

U Osijeku 31. siječnja 2022. godine.

**DEKAN**

prof. dr. sc. Damir Varevac