KLASA: 400-04/23-01/01

URBROJ: 2158-77-10-23-02

U Osijeku 30. siječnja 2023.

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**NADLEŽNO MINISTARSTVO:** MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA

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

**RKP:** 02250

**OIB:** 04150850819

**RAZINA:** 11

**POZICIJA DJELATNOSTI:** 8542

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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

Građevinski i arhitektonski fakultet Osijek je javno visoko učilište u sastavu Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Osnovna djelatnost Fakulteta je visoko obrazovanje i znanost. Najvećim dijelom se financira iz proračuna Republike Hrvatske, a manjim dijelom od obavljanja vlastite djelatnosti. Odgovorna osoba za potpisivanje financijskih izvještaja je izv. prof. dr. sc. Hrvoje Krstić, koji obnaša dužnost čelnika Fakulteta od 1. listopada 2022. godine.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja je rukovoditeljica računovodstveno-financijske službe Ana Krajina.

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov. br. 37/22.) dostavljamo Bilješke uz financijsko izvješće kao dopunu i pojašnjenje određenih pozicija iz financijskoga izvješća.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

**POZICIJA 6** – prihodi u izvještajnom razdoblju veći su u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prošle godine za 11,8 %

POZICIJA 632 - povećanje prihoda rezultat je povećanja projektnih aktivnosti u izvještajnom razdoblju za EU projekte

POZICIJA 636 – u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje smanjenje prihoda se odnosi na primljene kapitalne pomoći za nabavu seizmografa za stvaranje edukacijske mreže seizmoloških mjernih postaja Istočne Slavonije

POZICIJA 639 - povećanje prihoda rezultat je povećanja projektnih aktivnosti u izvještajnom razdoblju za projekte financirane sredstvima Hrvatske zaklade za znanost

POZICIJA 641 - povećanje prihoda rezultat je povećanja prihoda od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule

POZICIJA 652 - smanjenje prihoda se odnosi na ostvarene manje prihode od školarina te za naplaćene prihode budućih razdoblja

POZICIJA 661 – povećanje prihoda rezultat je povećanja aktivnosti obavljanja gospodarske djelatnosti na tržištu kao i prihoda od prodaje knjiga

POZICIJA 663 - povećanje prihoda rezultat je povećanja projektnih aktivnosti u izvještajnom razdoblju zbog provođenja projekta na kojima je Fakultet partnerska organizacija

POZICIJA 683 – povećanje se odnosi na povećanje ostalih prihoda od povrata za obračun PDV-a za 2022. godinu

**POZICIJA 3** – rashodi u izvještajnom razdoblju veći su u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prošle godine za 11,3 %

POZICIJA 321 – povećanje rashoda za zaposlene rezultat su povećanja rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika te rashoda za službena putovanja

POZICIJA 322 – povećanje rashoda najvećim dijelom odnosi se na povećanje rashoda za energiju zbog značajnog porasta cijene energenata

POZICIJA 323 - povećanje rashoda rezultat je povećanja rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i povećanje intelektualnih usluga koje su povećane najvećim dijelom zbog povećanja projektnih aktivnosti

POZICIJA 324 – rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnosi se na povećanje rashoda najvećim dijelom za službena putovanja vanjskim suradnicima u nastavi i vanjskim suradnicima angažiranim na projektima koje Fakultet provodi

POZICIJA 343- financijski rashodi su povećani zbog plaćanja zateznih kamata po pravomoćnim sudskim presudama za isplatu razlike plaća

POZICIJA 369 – rashodi za prijenose sredstava manji su u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prošle godine, a proizlaze iz projektnih aktivnosti EU projekata „Razvoj i primjena naprednih građevinskih materijala za izgradnju zdravih zgrada: zaštita od neionizirajućeg zračenja“, KK.01.1.1.04.0105

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

POZICIJA 381 – povećanje rashoda za dane donacije odnosi se na donaciju Nezavisnom sindikatu znanosti i visokog obrazovanja

**POZICIJA 4** - rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju manji su u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prošle godine za 57,1 %, a najvećim dijelom su rezultat smanjenja nabave instrumenata, uređaja i strojeva

**BILJEŠKE UZ BILANCU (obrazac BIL)**

**POZICIJA 0** – **Nefinancijska imovina**

Fakultet kontinuirano ulaže u nabavu nove nefinancijske imovine kako bi se održala njena funkcionalnost.

POZICIJA 01 – bilježi se povećanje za nabavu dugotrajnih licenci u iznosu 385.955,06 HRK i povećanje obračuna ispravka vrijednosti

POZICIJA 02 – Proizvedena dugotrajna imovina uvećana je za nabave u 2022. godini i umanjena za ispravak vrijednosti primjenom propisanih stopa uslijed čega dolazi do smanjenja vlastitih izvora, najznačajnije nefinancijska imovina sastoji se poslovnog objekta, uredske opreme i namještaja, instrumenta uređaja i strojeva, laboratorijske opreme

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

**POZICIJA 1 – Financijska imovina**

POZICIJA 1112 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka povećan je na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na početak izvještajnog razdoblja najvećim dijelom zbog povećanja prihoda

POZICIJA 122 – Jamčevni polozi odnose se na dana jamstva za uredno ispunjenje ugovora za obavljanje poslova vlastite djelatnosti

POZICIJA 129 – Ostala potraživanja sastoje se od potraživanja za dane predujmove u iznosu od 10.771,57 HRK i potraživanja za naknade koja se refundiraju za bolovanja od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu od 46.771,74 HRK

POZICIJA 165 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade veći su u tekućem izvještajnom razdoblju i sastoje se od potraživanja za školarine

POZICIJA 166 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima veći su u tekućem izvještajnom razdoblju i sastoje se od prihoda od prodaje knjiga i od obavljanja vlastite djelatnosti

POZICIJA 169 – Ispravak vrijednosti potraživanja sastoji se od ispravka vrijednosti potraživanja po stopi od 50% u iznosu od 40.954,09 HRK i ispravka vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % u iznosu od 365.071,50 HRK

POZICIJA 191- sastoji se od rashoda budućih razdoblja, pretplate na stručne časopise za 2023. godinu

POZICIJA 193 – sastoji se od rashoda za plaću za prosinac 2022. godine

**POZICIJA 2 – Obveze**

POZICIJA 23 – Obveze za rashode poslovanja bilježe neznatno povećanje, povećanje je rezultat povećanja rashoda za zaposlene

**POZICIJA 9 – Vlastiti izvori**

POZICIJA 922- u tekućem izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, za izvršenu nabavu nefinancijske imovine koja je financirana iz prihoda poslovanja izvršena je obvezna korekcija u iznosu od 785.078,02 HRK

POZICIJA 96 – obračunati prihodi veći su u tekućem izvještajnom razdoblju najvećim dijelom zbog povećanja potraživanja od obavljanja vlastite djelatnosti

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.Br.** | **Datumizdavanja/primanjajamstva** | **Instrument osiguranja** | **Iznos danog/primljenog jamstva** | **Primatelj/****davatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Rokvaženja** | **Napomena** |
| 1. | 19.8.2019. | ZADUŽNICA | 10.000,00 | ANSAR ANALITI-KA d.o.o.. ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVORKLASA: 035-01/21-03/10URBROJ:2158-77-13-21-01 | 1.8.2022. | primljena |
| 2. | 5.5.2021. | ZADUŽNICA | 5.400,00 | INFRATE-ST ADRIA d.o.o. ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVORKLASA:035-01/21-03/13URBROJ:2158-77-13-21-01 | 37 mjeseci od isporuke. | primljena |
| 3. | 21.5.2021. | BJANKO ZADUŽNICA | 50.000,00 | EURO-V.A.L. d.o.o.ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVORKLASA:035-01/21-03/30URBROJ:2158-77-13-21-01 | 4.5.2023. | primljena |
| 4. | 14.6.2021. | ZADUŽNICA | 7.600,00 | INFRATE-ST ADRIA d.o.o. ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | POSLOVNI BROJ OV-3517/2021 | 21.9.2021. | primljena |
| 5. | 1.7.2021. | ZADUŽNICA | 33.280,00 | INFRATE-ST ADRIA d.o.o. ZAGREB | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR KLASA:035-01/21-03/23 URBROJ: 2158-77-13-21-01 | 15.6.2023. | primljena |
| 6. | 20.7.2021. | BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | INFOKOM d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTATAKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR KLASA:035-01/21-03/34URBROJ:2158-77-13-21-01 | 1.7.2023. | primljena |
| 7. | 22.7.2021. | ZADUŽNICA | 5.856,00 | SPIN d.o.o. OSIJEK | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTAT-AKA U JAMSTV. ROKU | UGOVOR KLASA:035-01/21-03/36URBROJ: 2158-77-13-21-01 | 20.7.2026. | primljena |
| 8. | 11.8.2021. | BANK. GARANCIJA | 26.350,00 | RO-TEHNOLOGIJA d.o.o. | JAMSTVO ZA OTKLANJ-ANJE NEDOSTAT-AKA U JAMSTV. ROKU | 58028460 | 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. OSIJEK | JAMSTVO ZA IZVRŠENJE UGOVORA | UGOVOR KLASA:035-01/21-03/15URBROJ: 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** | **298.486,00** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

POZICIJA 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, a posebno su izdvojeni rashodi i izdaci za istraživanje i razvoj

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

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

POZICIJA 91512 – povećanje se odnosi na ostvareni prijenos dugotrajne nefinancijske imovine od drugog proračunskog korisnika u iznosu od 83.870,00 HRK i evidencije viška nefinancijske imovine u iznosu od 1.000,00 HRK

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

POZICIJA V001 – nepodmirene obveze iz prošlog izvještajnog razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2021. godine te za materijalne rashode, ne postoje dospjele obveze

POZICIJA V002 i V004 – u promatranom razdoblju bilježi se veće podmirenja obveza

POZICIJA V006 – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja povećano je u usporedbi s 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

U Osijeku 30. siječnja 2023. godine.

**DEKAN**

izv. prof. dr. sc. Hrvoje Krstić