



Sveučilište Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku
Građevinski i arhitektonski fakultet Osijek
Josip Juraj Strossmayer University of Osijek
Faculty of Civil Engineering and Architecture Osijek



Ulica Vladimira Preloga 3, HR-31000 Osijek
tel.: +385 (0)31 540 070 | fax.: +385 (0)31 274 444, +385 (0)31 540 071
e-mail: gfos@gfos.hr

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 FINACIJSKE 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.	Datum izdavanja/ primanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog/ primljenog jamstva	Primatelj/ davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	19.8.2019.	ZADUŽNICA	10.000,00	ANSAR ANALITIKA d.o.o. ZAGREB	JAMSTVO ZA OTKLANJANJE NEDOSTAT AKA U JAMSTV. ROKU	UGOVOR KLASA: 035-01/21-03/10 URBROJ: 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 OTKLANJANJE NEDOSTAT AKA U JAMSTV. ROKU	UGOVOR KLASA:035-01/21-03/13 URBROJ: 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 OTKLANJANJE NEDOSTAT AKA U JAMSTV. ROKU	UGOVOR KLASA:035-01/21-03/30 URBROJ: 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 OTKLANJANJE NEDOSTAT AKA 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 OTKLANJANJE NEDOSTAT AKA 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 NEDOSTAT AKA U JAMSTV. ROKU	UGOVOR KLASA:035- 01/21-03/34 URBROJ: 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- 01/21-03/36 URBROJ: 2158- 77-13-21-01	20.7.2026.	primljena
8.	11.8.2021.	BANK. GARANCIJA	26.350,00	RO- TEHNOL OGIJA 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	HRVATS KE 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	VODOVO D d.o.o. OSIJEK	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	VODOVO D 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