

REPUBLIKA HRVATSKA
NADLEŽNO MINISTARSTVO
ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
VISOKO OBRAZOVANJE
PRORAČUNSKI KORISNIK
EKONOMSKI FAKULTET U OSIJEKU
TRG LJUDEVITA GAJA 7,
31000 OSIJEK

RAZINA 11, RAZDJEL 080
RKDP 2284
OIB: 52778515544
Šifra djelatnosti: 8542
Broj žiro-računa:
HR4325000091102013376

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINAC 2018.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. AOP 049 - Pomoći iz inozemstva i subjekata općeg proračuna – stanje ovisi o iznosu priznatog prihoda temeljem troškova koji su nastali u 2018. godini, i broja aktivnih projekata na kojima je Ekonomski fakultet u Osijeku partner, a nositelj projekta je u inozemstvu odnosno zemljama EU.

2. AOP 069 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – iznos ovisi o rezultatima natječaja i broju prijava. Sredstva primljena od Sveučilišta J. J. Strossmayera za Erasmus+ mobilnost i sredstva primljena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za aktivnosti:

- izdavanje domaćih znanstvenih časopisa
- organiziranje i održavanje znanstvenih skupova
- organiziranje i održavanje znanstvenih skupova
- izdavanje znanstvenih knjiga i udžbenika
- financijska potpora znanstvenim udrugama i programima popularizacije znanosti
- članstvo u međunarodnim udrugama.

3. AOP 077 - Prihodi od imovine su manji zbog novog ugovora o dugoročno oročenom depozitu po kojemu se kamate manje nego prethodne godine.

4. AOP 148 - Rashodi poslovanja su isti kao i prethodno izvještajno razdoblje.

5. AOP 155 - Ostali rashodi za zaposlene su manji u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, zbog manjeg obračuna naknada i pomoći, i dara u naravi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

6. AOP 165 - Ostale naknade troškova zaposlenima odnose se na korištenje privatnog automobila u službene svrhe za dostavu pisma, pošiljaka i knjiga.

7. AOP 166 veza AOP 167 - Rashodi za Uredski materijali ostali materijalni rashodi manji su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povoljnijih uvjeta i cijena ugovora u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

8. AOP 175 - Usluge telefona, pošte i prijevoza veće su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog potpisivanja novog ugovora za mobilnu telefoniju.

9. AOP 177 - Usluge promidžbe i informiranja su veće u odnosu na prethodno razdoblje zbog sklapanja novih ugovora vezanih za promidžbu događanja, aktivnosti i poslovanja Fakulteta.

10. AOP 192 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje – uplata Sveučilištu J. J. Strossmayera u Osijeku za Poslovni fond Sveučilišta.

11. AOP 207 - Ostali financijski rashodi su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što ovise o naknadama za plaćanje karticama i broju studenata koji su školarinu platili karticama

12. AOP 246 - Ostale naknade građanima i kućanstvima su veće u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog većeg broja prijava na natječaja za stipendije studentima slabijeg socijalno imovinskog statusa.

13. AOP 258 - Tekuće donacije su veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog prijenosa EU sredstava udruzi koja je partner na EU projektu AOP 261, dok su se donacije u novcu smanjile u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje AOP 259.

14. AOP 283 - Zbog smanjenja troškova u tekućem izvještajnom razdoblju, ostvareni manjak prihoda poslovanja u tekućem razdoblju je manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

15. AOP 289 - Prihod od prodaje nefinancijske imovine je manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što Zavod za stanovanje nije izvršio ni jednu uplatu po ugovoru za 2018. tu godinu.

16. AOP 360 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine manji su od ostvarenih u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog nabave novih računala za opremanje dvije informatičke učionice i 12 novih računala u 2017.-toj godini, AOP 361 uredska oprema i namještaj.

17. AOP 362 - Nabava opreme za video konferenciju.

18. AOP 363 - Nabava novih klima uređaja za kabinete u kojima nije bilo klima uređaja. Također je nabava dijelova i popravak postojeće centralne klime u novom dijelu zgrade Fakulteta.

19. AOP 367 - Nabava nove mikrovalne pećnice i hladnjaka.

20. AOP 375 - Troškovi za knjige su manji u tekućem izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manjeg broja doniranih knjiga za knjižnicu, veza AOP 129.

21. AOP 397 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine je manji u odnosu na prethodno razdoblje veza AOP 360.

22. AOP 406 - Manjak prihoda u tekućem razdoblju koji se sastoji od manjka prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine.

23. AOP 630 - Ukupni rashodi i izdaci su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što Fakultet nije potpisao novi ugovor o oročenom depozitu, a izvršen je povrat novca po ugovoru koji je istekao.

24. AOP 633 - Višak prihoda i primitaka preneseni je različit od Viška prihoda i primitaka raspoloživih u sljedećem razdoblju ostvarenog u prethodnom razdoblju zbog korekcije financijskog rezultata veza Bilanca točka 14.

25. AOP 635 – veza 630.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

1. AOP 021 – do povećanja Proizvedene dugotrajne imovine došlo je zbog knjiga poklonjenih knjižnici Fakulteta od proračunskih korisnika u iznosu od 33.890,00kuna i smanjenja imovine za ukradenu imovinu u vrijednosti od 11.451,17kuna.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Obrazloženje u bilješkama za PR-RAS obrazac.

BILANCA

1. AOP 016 – Nabava opreme za video konferenciju - veza AOP 362 PR-RAS.
2. AOP 017 – Nabava novih klima uređaja za kabinete u kojima nije bilo klima uređaja. Također je nabava dijelova i popravak postojeće centralne klime u novom dijelu zgrade Fakulteta. Veza AOP – 363.

3. AOP 065 i AOP 067 - Novac u banci – iznos novca u banci se povećao zbog primitaka sredstava po isteku Ugovora o oročenom depozitu.
4. AOP 075 - veza AOP 630 PR-RAS obrazac.
5. AOP 078 - Potraživanja od zaposlenih – akontacije za službena putovanja, potraživanje za godišnju kartu za javni prijevoz.
6. AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iznos se odnosi na godišnji obračun poreza i prireza pri zadnjoj isplati plaće.
7. AOP 140 veza AOP 240 - Potraživanja za prihode poslovanja – iznos potraživanja je smanjen u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog provedenog otpis potraživanja temeljem članka 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Nar. nov. br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) – AOP 156.
8. AOP 157 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodaju stanova posredstvom Zavoda za stanovanje.
9. AOP 165 - Obveze za zaposlene odnose se na obvezu za plaću za prosinac 2018., čija će isplata biti u siječnju 2019.
10. AOP 166 - Obveze za materijalne rashode - dospijeće računa u siječnju 2019.
11. AOP 174 - Ostale tekuće obveze odnose se na obveze temeljem prijenosa EU sredstava, i obveza za PDV.
12. AOP 175 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospijeće računa u siječnju 2019.
13. AOP 220 i AOP 222 – Naplaćeni prihodi budućih razdoblja – prihodi naplaćeni od školarina izvanrednog studija koji se odnose na sljedeću godinu ovise o broju upisanih studenata na izvanrednom studiju.
14. AOP 224, AOP 227 i AOP 232 – Ekonomski fakultet u Osijeku je 2017. oročio sredstva po Ugovoru o oročenom depozitu, povrat po isteku Ugovora izvršen je u 2018. godini. Pošto novi ugovor o oročenom depozitu nije sklopljen sredstva su ostala na žito računu i time su smanjeni vlastiti izvori, a povećan višak primitaka od nefinancijske imovine. Također je napravljena korekcija financijskog rezultata temeljem odluke odgovorne osobe zbog pogrešaka nastalih u prethodnim izvještajnim razdobljima time se napravilo usklađenje imovine i vlastitih izvora zbog čega je došlo do smanjenja vlastitih izvora i povećanja viška prihoda poslovanja.
15. AOP 235 – povrat po isteku Ugovora o oročenom depozitu
16. AOP 236 je različiti od AOP – 399 u PR-RAS obrascu zbog obveznih korekcija.
17. AOP 240 Obračunati prihod poslovanja veza AOP 140

18. AOP - 244 i AOP – 245 – Bjanko zadužnica 100.000,00kuna i evidentiranje zgrade dobivene na korištenje, koja je u tuđem vlasništvu za koju će se procijenjena vrijednosti tek izvršiti.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Ekonomski fakultet u Osijeku tokom 2018. Godini nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).
2. Ekonomski fakultet u Osijeku u 2018. godini nema sudskih sporova u tijeku.

U Osijeku, 31.01.2019.

Osoba za kontaktiranje Sandra Marić broj telefona 031/224-404



Dekan:

prof.dr.sc.Boris Crnković