

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1.AOP 045 do AOP 072 - Pomoći iz inozemstva i subjekata općeg proračuna – stanje ovisi o iznosu priznatog prihoda temeljem troškova koji su nastali u 2019. godini, i broja aktivnih projekata na kojima je Ekonomski fakultet u Osijeku partner, a nositelj projekta je u inozemstvu odnosno zemljama EU.

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.

2. AOP 077 – Ove godine su prihodi manji jer su pristigle samo kamate po viđenju, dok su prošle godine pristigle i kamate po oročenom depozitu i kamate po viđenju.

3. AOP 148 - Ostali rashodi za zaposlene su veći od prethodnog izvještajnog razdoblja zbog promjene Pravilnika o porezu na dohodak i uvođenja novih neoporezivih primitaka, koje smo sukladno navedenoj promjeni isplatili.

4. AOP 155 - Rashodi poslovanja su veći od prethodnog izvještajnog razdoblja zbog promjene Pravilnika o porezu na dohodak i uvođenja novih neoporezivih primitaka, koje smo sukladno navedenoj promjeni isplatili.

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

6. 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.

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

8. 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.
9. AOP 178 – komunalne naknade su povećane u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog povećanja cijene.
10. AOP 179 – zakupnine i najamnine su veće u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje, zbog povećanog broja najamnina vezanih uz licence i programe koji služe za poboljšanje cjelokupnog sustava poslovanja.
11. AOP 180 – zdravstvene i veterinarske usluge su veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, zbog fakturiranja razlike sistematskih pregleda i osiguranja djelatnika iz 2018. godine, te pregleda vida u 2019. godini koji nisu obavljani u 2018. godini.
12. AOP 181 – intelektualne i osobne usluge su veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što smo koristili usluge arhitekta za projektiranje novog vizualnog identiteta skriptarnice i portirnice.
13. AOP 182 – računalne usluge su veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što smo ove godine morali prilagoditi računovodstveni program uvođenjem novog Zakona o e-računu. Zatim smo imali potrebu za novim softverom za umrežavanje printera na razini cijelog Fakulteta, te dodatna ulaganja u računalne programe koji se koriste u nastavi i projektima.
14. AOP 187 – premije osiguranja su veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog dodatnih polica osiguranja koje se odnose na osiguranje imovine i osiguranje od požara.
15. AOP 188 – troškovi reprezentacije su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, zbog povećanih aktivnosti na međunarodnim projektima i novih ugovora o suradnji.
16. AOP 208 - Ostali financijski rashodi su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što ovise o naknadama za plaćanje karticama i broju studenata koji su školarinu platili karticama, te broju projekata i polaznika istih.
17. AOP 246 - Ostale naknade građanima i kućanstvima su veće u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog većeg broja prijavi na natječaja za stipendije studentima slabijeg socijalno imovinskog statusa.
18. AOP 254 – naknade građanima i kućanstvima u novcu su veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog isplate naknade za potpore doktorantima za troškove doktorske disertacije, te snošenja troškova polaganja stručnog ispita za knjižničare nakon završenog stručnog osposobljavanja.
19. 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.
20. AOP 283 - Zbog povećanja troškova u tekućem izvještajnom razdoblju, ostvareni manjak prihoda poslovanja u tekućem razdoblju je veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.
21. AOP 286 – obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog novih edukacija u sklopu cjeloživotnog obrazovanja i promocije poslijediplomskih studija koje su započele u prosincu 2019. godine, te će isti biti naplaćeni u siječnju 2020. godine.
22. AOP 289 - Prihod od prodaje nefinancijske imovine je veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što je Zavod za stanovanje izvršio više uplata po ugovoru nego prethodne 2018. godine.
23. AOP 304 – iznos za stambene objekte je veći u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su u 2019. godini doznake za otkup stana od strane Zavoda za stanovanje doznačene u većem iznosu u odnosu na 2018. godinu.
24. 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.

25. AOP 399 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine je manji u odnosu na prethodno razdoblje.
26. AOP 406 - Manjak prihoda u tekućem razdoblju koji se sastoji od manjka prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine.
27. AOP 630 - Ukupni rashodi i izdaci su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što je Fakultet oročio novčana sredstva u iznosu od 20.000.000,00 kuna u veljači 2019. godini.
28. AOP 633 - Višak prihoda i primitaka preneseni je različit od Viška prihoda i primitaka raspoloživih u sljedećem razdoblju ostvarenog u prethodnom razdoblju zbog oročenja i povrata novčanih sredstava u istoj proračunskoj godini.
29. 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 26.856,00 kuna.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Obrazloženje u bilješkama za PR-RAS obrazac.

BILANCA

1. 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.
2. AOP 065 i AOP 067 - Novac u banci – iznos novca u banci se smanjio u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog oročavanja novca u veljači 2019. godine.
3. AOP 075 - veza AOP 553 PR-RAS obrazac.

4. AOP 078 - Potraživanja od zaposlenih – akontacije za službena putovanja, potraživanje za godišnju kartu za javni prijevoz.
5. AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iznos se odnosi na godišnji obračun poreza i prireza pri zadnjoj isplati plaće.
6. AOP 140 veza AOP 240 - Potraživanja za prihode poslovanja – iznos potraživanja je povećan u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, budući da su nenaplaćena potraživanja u odnosu na 2018. godinu veća.
7. AOP 157 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodaju stanova posredstvom Zavoda za stanovanje.
8. AOP 165 - Obveze za zaposlene odnose se na obvezu za plaću za prosinac 2019., čija će isplata biti u siječnju 2019.
9. AOP 166 - Obveze za materijalne rashode - dospijeće računa u siječnju 2020. godine
10. AOP 174 - Ostale tekuće obveze odnose se na obveze temeljem prijenosa EU sredstava, i obveza za PDV.
11. 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.
12. AOP 224, AOP 227 i AOP 232 – Ekonomski fakultet u Osijeku je 2019. oročio sredstva po Ugovoru o oročenom depozitu, te je izvršen odljev sredstava sa žiro-računa u iznosu od 20.000.000,00 kuna, što je utjecalo na povećanje manjka od financijske imovine. Ukupni višak prihoda za izvještajno razdoblje je umanjen za iznos oročenih sredstava knjižen na izdatcima za depozite (kto 5182).
13. AOP 240 Obračunati prihod poslovanja veza AOP 140
14. AOP - 244 i AOP – 245 – iznos je manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što 2019. godine nismo imali zadužnice, niti jamstva.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Ekonomski fakultet u Osijeku tokom 2019. godine 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 2019. godini nema sudskih sporova u tijeku.

U Osijeku, 31.01.2020.

Osoba za kontaktiranje Jelena Mihaljević, mag.oec, broj telefona 031/224-404



Dekan:
prof.dr.sc.Boris Crnković

Boris Crnković