

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. PROSINCA 2020.

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 2020. godini, i broja aktivnih projekata na kojima je Ekonomski fakultet u Osijeku partner, a nositelj projekta je u inozemstvu odnosno zemljama EU.

2. AOP 063 - financijska potpora programu popularizacije znanosti primljena od Osječko-baranjske županija

3. AOP 070 Iznos ovisi o rezultatima natječaja i broju prijava 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.

4. AOP 072 - Iznos ovisi o rezultatima natječaja i broju prijava, sredstva primljena od Sveučilišta J. J. Strossmayera za Erasmus+ mobilnost. Prijenosi za projekte od proračunskih korisnika istog proračuna. Trenutno su četiri aktivna projekta i jedan koji je 2020. godine.

5. AOP 077 – Ove godine su prihodi veći u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog naplate kamata temeljem oročenog depozita.

6. AOP 151 i AOP 155 – Rashodi za plaće su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog promjene evidentiranja obračuna, u prethodnim razdobljima smo evidentirali određene isplate na Rashode za plaće, dok su ti rashodi 2020. evidentirani na - Ostale rashode za zaposlene koji su veći od prethodnog izvještajnog razdoblja i zbog promjene Pravilnika o

porezu na dohodak i uvođenja novih neoporezivih primitaka, koje smo sukladno navedenoj promjeni isplatili.

7. AOP 161 - Rashodi za službena putovanja su manji zbog novonastale situacije Pandemije COVID-19 u 2020. godini

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

9. AOP 166 veza AOP 167 - Rashodi za Uredski materijali - ostali materijalni rashodi veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog nabave higijenskih potrepština vezanih za Pandemiju COVID-19.

10. AOP 171 Rashodi za sitni inventar i auto gume su veći zbog nabave bez kontaktnih dispanzera za dezinfekciju ruku.

11. AOP 173 Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću veći su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog nabave zaštitnih maski za zaposlenike.

12. AOP 176 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što je u prethodnom izvještajnom razdoblju izvršena obnova skriptarnice i porte Fakulteta.

13. AOP 178 – Komunalne naknade su povećane u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog povećanja cijene.

14. 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. Potpisan je novi ugovor na veći iznos najamnine za najam većeg i adekvatnijeg prostora za održavanje nastave Tjelesnog i zdravstvenog odgoja.

15. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge su manje su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što smo u prethodnom izvještajnom razdoblju koristili usluge arhitekta za projektiranje novog vizualnog identiteta skriptarnice i portirnice. Također nije bilo usluga agencija za organizaciju konferencija iz razloga što su se zbog Pandemije COVID-19 konferencije održavale online.

16. AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – ovdje prikazujemo troškove koji se odnose na studente i njihova putovanja pošto zbog Pandemije COVID-19 većina organiziranih susreta studenata nije održana i rashodi su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

17. AOP 188 – Troškovi reprezentacije su manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, zbog Pandemije COVID-19 simpoziji, konferencije, poslovni sastanci i susreti održavale online

18. AOP 189 – Članarine i norme iznos je veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog plaćanja članarina međunarodnim znanstvenoistraživačkim tijelima (Harvard

Business School (HBS) Institute for Strategy and Competitiveness, Central and East European Management and development Associationi Keystone Academic Solutions).

19. AOP 254 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu su manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što one ovise o broju naknada za potpore doktorandima za troškove doktorske disertacije što ovisi o broju zaposlenih koji su doktorirali.

20. AOP 258 - Tekuće donacije su manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog prijenosa EU sredstava udruzi koja je partner na EU projektu do kojeg je došlo u prethodnom izvještajnom razdoblju.

21. AOP 282 – Ostvaren je višak prihoda poslovanja - zbog ušteda nastalih zbog Pandemije COVID-19 došlo je do smanjena rashoda za redovno poslovanje AOP 281 dok su prihodi ostali gotovo na istoj razini.

22. AOP 289 veza AOP 304 - Prihod od prodaje nefinancijske imovine je manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što je Zavod za stanovanje izvršio manje uplata po ugovoru u odnosu na prethodnu 2019. godine, gdje su izvršili uplatu koja se odnosila na 2018. godinu.

23. AOP 351 – Ostala prava – ulaganja u tuđu imovinu s pravom korištenje, sklopljen je ugovor o najmu prostora za održavanje nastave Tjelesnog i zdravstvenog odgoja koji je bio kompletno renoviran.

24. AOP 361 – Uredska i oprema i namještaj – iznos je veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog nabave prijenosnih računala za znanstveno istraživački rad.

25. AOP 365 Instrumenti, uređaji i strojevi – nabavljena je i ugrađena termalna kamera za mjerenje temperature zbog Pandemije COVID-19.

26. 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.

27. AOP 399 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine je veći u odnosu na prethodno razdoblje veza AOP 351, AOP 365.

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

29. AOP 411 i 446 - Ukupni primici od financijske imovine su veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povrata oročenog depozita u iznosu od 20.000.000,00 kuna, a koji je oročen u veljači 2019. godini.

30. AOP 631 Ostvaren je višak prihoda i primitaka veza AOP 411 i 446.

31. AOP 635 – veza 631.

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 980,00 kuna.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Objasnjeno u bilješkama za PR-RAS obrazac.

BILANCA

1. AOP 005 – Ostala prava – ulaganja u tuđu imovinu s pravom korištenja, sklopljen je ugovor o najmu prostora za održavanje nastave Tjelesnog i zdravstvenog odgoja koji je bio kompletno renoviran.
2. AOP 065 i AOP 067 - Novac u banci – iznos novca u banci se povećao u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povrata oročenog depozita u iznosu od 20.000.000,00 kuna, a koji je oročen u veljači 2019. godini.
3. AOP 078 - Potraživanja od zaposlenih – akontacije za službena putovanja, potraživanje za godišnju kartu za javni prijevoz.
4. AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iznos se odnosi na godišnji obračun poreza i prireza pri zadnjoj isplati plaće.
5. AOP 081 – U ovom izvještajnom razdoblju nisu se zatvarala potraživanja za naknade koje se refundiraju – HZZO bolovanja.
6. AOP 154 - Potraživanja za prihode poslovanja – naplaćeno je više potraživanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.
7. AOP 160 - Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodaju stanova posredstvom Zavoda za stanovanje.

8. AOP 171 - Obveze za zaposlene odnose se na obvezu za plaću za prosinac 2020. godine, isplata kojih će biti izvršena u siječnju 2021. godine.
9. AOP 172 - Obveze za materijalne rashode - dospijeće računa u siječnju 2020. godine i računi plaćeni u siječnju 2020. godine.
10. AOP 180 - Ostale tekuće obveze odnose se na obveze temeljem prijenosa EU sredstava, i obveza za PDV.
11. AOP 181 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospijeće računa u siječnju 2020. godine i računi plaćeni u siječnju 2020. godine.
12. AOP 226 i AOP 228 – Naplaćeni prihodi budućih razdoblja – prihodi naplaćeni od školarina izvanrednog studija koji se odnose na sljedeću godinu ovise o broju upisanih studenata na izvanrednom studiju.
13. AOP 230, AOP 231 i AOP 233 – Ekonomski fakultet u Osijeku je 2019. oročio sredstva po Ugovoru o oročenom depozitu, nakon isteka roka oročavanja izvršen je povrat sredstava na žiro-računa u iznosu od 20.000.000,00 kuna.
14. AOP 241 Ekonomski fakultet u Osijeku je 2019. oročio sredstva iz viška prihoda poslovanja po Ugovoru o oročenom depozitu i ostvario manjak prihoda od financijske imovine. Nakon isteka roka oročavanja izvršen je povrat sredstava na žiro-računa u iznosu od 20.000.000,00 kuna, što je dovelo do viška prihoda od financijske imovine, i viška prihoda poslovanja.
15. AOP 242 – u tekućem izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine.
16. AOP 246 Obračunati prihod poslovanja veza AOP 141 PRRAS obrazac
17. AOP – 250 i AOP – 251 – iznos je veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Izvanbilančno u tekućem izvještajnom razdoblju evidentirana je bjanko zadužnica u iznosu od 50.000,00kuna kao jamstvo za uredno izvršenje ugovora i iznos od 59.954,00kune za potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. AOP 050 - Obveza za materijalne rashode – do prekoračenja obveze za materijalne rashode došlo je zbog učitavanje e – računa u program za evidentiranje i odobravanje računa preko kojeg su određeni računi odbijeni zbog neispravnosti. Nakon što je zaprimljen ispravan račun valuta računa je bila istekla.
2. AOP 051 - Obveza za materijalne rashode – do prekoračenja obveze za materijalne rashode došlo je zbog nepravovremenog dostavljanja potpisanog Ugovora o isplati honorara na obračun i isplatu.
3. AOP 052 - Obveza za materijalne rashode – do prekoračenja obveze za materijalne rashode došlo je zbog ne odobravanja računa za isplatu

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

Ekonomski fakultet u Osijeku tokom 2020. godine nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Ekonomski fakultet u Osijeku u 2020. godini ima 7 prvostupanjskih sudskih sporova u tijeku.

U Osijeku, 29.01.2021.

Osoba za kontaktiranje Sandra Marić, mag.oec, broj telefona 031/224-404



Dekan:

Prof.dr.sc.Boris Crnković