|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *RH/fond/JLS/JP( R )S:* | | |  |  |  |  | *Razina:* | | **11** |
| **MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA** | | | |  |  |  | *RKP:* | | **2063** |
| *RAZDJEL:* ***80*** | |  |  |  |  |  | *Matični broj:* | | **3006107** |
| *GLAVA:* ***43*** | |  |  |  |  |  | *OIB:* | | **02024882310** |
| *PRORAČUNSKI KORISNIK:* | | |  |  |  |  | *Šifarska oznaka:* | | **8542** |
| **FAKULTET ORGANIZACIJE I INFORMATIKE** | | | |  |  |  | *IBAN:* **HR1023600001101741225** | | |
| **PAVLINSKA 2, 42000 VARAŽDIN** | | |  |  |  |  | *Šifra grada:* | **472 Grad Varaždin** | |
|  |  |  |  |  |  |  | *Šifra županije:* | | **5-Varaždinska** |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILJEŠKE** | | | | | | | | |
| **za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bilješke uz Bilancu** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra B002: Nefinancijska imovina*** - u 2022. godini nefinancijska imovina Fakulteta veća je u odnosu na prethodnu godinu za 8% odnosno za 2.957.550,88 kn. Vrijednost imovine umanjena je za obračunati iznos amortizacije na kraju godine u iznosu od 1.429.399,67 kn te za amortizaciju obračunatu prilikom otpisa u toku godine i nakon otpisa po inventuru u iznosu od 28.420,39 kn. Ukupno obračunata amortizacija nadoknađena je ulaganjem u novu opremu i ulaganjem u Vilu Oršić koje predstavlja najveći udio povećanja vrijednosti nefinancijske imovine. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 0231: Prijevozna sredstva u cestovnom prometu*** - povećanje imovine zbog kupnje dva nova automobila tijekom 2022. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 064: Roba za daljnju prodaju*** - radi se o knjigama za prodaju (autori - nastavnici Fakulteta) i promotivnim artiklima za web prodaju | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 1: Financijska imovina*** - u 2022. godini financijska imovina Fakulteta veća je u odnosu na prethodnu godinu za 6,80 % odnosno za 867.192,40 kn. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 1112: Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka*** - novčana sredstva veća su od prethodne godine za 473.240,99 kn zbog pozitivne razlike ukupnih prihoda i rashoda. Na računu se nalaze i značajna sredstva EU projekata, a koja nisu utrošena do 31.12.2022. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 123: Potraživanja od zaposlenih*** - evidentirano potraživanje za sufinanciranje troškova korištenja usluga zakupnina sportskih objekata | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 124: Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose*** - reobračunom plaće u prosincu 2022. godine, ukupan iznos obračunatog poreza i prireza nije bio dovoljan za potrebe povrata poreza i prireza stoga je isti isplaćen iz vlastitih sredstava Fakulteta | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 129: Ostala potraživanja*** - tijekom tekuće godine refundirani samo dio potraživanja od HZZO za naknade bolovanja zaposlenicima (refundirano 31.318,67 kn) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 1521: Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru*** - radi se o iznosu udjela u "Tehnološkom parku" Varaždin | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 16: Potraživanja za prihode poslovanja*** - veći dio iznosa odnosi se na potraživanja od studenata te potraživanja iz komercijalne djelatnosti | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 165: Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade*** - školarine na redovnom i izvanrednom preddiplomskom sveučilišnom i stručnom studiju, diplomskom te doktorskom studiju | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 166: Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga*** - evidentirana su potraživanja za školarine na specijalističkom poslijediplomskom studiju, studiju PPDMO, potraživanja za prihode izdavačke te komercijalne djelatnosti | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 169: Ispravak vrijednosti potraživanja*** - zbog realnijeg prikaza imovine postoji obveza knjiženja 50% ispravka vrijednosti potraživanja starijih od 1 godine do 3 godine te 100% vrijednosti potraživanja starijih od 3 godine. Otpisana su potraživanja starija od 5. godina Odlukom dekanice u iznosu od 247.748,17 kn | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 193: Kontinuirani rashodi budućih razdoblja*** - evidentiran je obračunati iznos za plaće i prijevoz na posao i s posla iz proračunskih sredstava za prosinac 2022. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 231: Obveze za zaposlene*** - evidentirane su plaće iz proračunskih i fakultetskih sredstava za prosinac 2022. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 232: Obveze za materijalne rashode*** - radi se pretežno o obvezama prema dobavljačima za prosinac 2022. godine te obvezi isplate prijevoza na posao i s posla iz proračunskih sredstava i sredstava Fakulteta za prosinac 2022. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 237: Obveze za naknade građanima i kućanstvima*** - evidentirana obveza za podmirenje troškova školarine za studenta iz Ukrajine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 239: Ostale tekuće obveze*** - obveza plaćanja PDV-a (dospijeće 31.01.2023.), obveze prema studentima za više uplaćene školarine i ostalo | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 9111: Vlastiti izvori iz proračuna*** - na iznos povećanja od 5,80 % odnosno 989.112,59 kn u odnosu na prethodnu godinu utjecala je struktura rashoda u korist kapitalnih ulaganja (Vila Oršić) te kupnja električnog automobila | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 9112: Ostali vlastiti izvori*** - na iznos povećanja od 11,30 % odnosno 1.968.438,24 kn u odnosu na prethodnu godinu utjecalo je ulaganje u računalnu opremu i namještaj | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 996: Izvanbilančni zapisi*** - odnose se na komisijsku prodaju knjiga, sredstva Kase uzajamne pomoći FOI te na sudske sporove | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bilješke uz PR-RAS** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6: Prihodi poslovanja*** - ukupni prihodi poslovanja veći su za 2.971.294,55 kn u odnosu na 2021. godinu odnosno povećani su za 5,60 %. Na porast prihoda najviše su utjecali prihodi iz komercijalne djelatnosti Fakulteta | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6321: Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija*** - povećanje prihoda zbog uplate sredstava za pokrivanje troškova stranih studenata na razmjeni tijekom 2022. godine na Fakultetu | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6332: Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima*** - prihod od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost vezan uz sufinanciranje troškova nabave električnog automobila | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6361: Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan*** - smanjenje prihoda budući da je tijekom 2021. godine započela Drone Pilot Academy za koju su pristigla značajnija sredstva (90.000,00 kn), dok ove godine nisu evidentirani prihodi za ovu vrstu aktivnosti | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6362: Kapitalne pomoći proračunu iz proračuna koji im nije nadležan*** - smanjenje prihoda budući da se privodi kraju obnova Vile Oršić koja je započela 2021. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6391: Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračun***a - povećanje prihoda najvećim dijelom zbog financiranja plaća doktoranada na projektima Hrvatske zaklade za znanost | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6392: Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna*** - prihod iz proračuna za obnovu i opremanje Vile Oršić | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6393: Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava*** - porast prihoda zbog povećanja individualnih mobilnosti nastavnog i nenastavnog osoblja (147.968,33 kn) te uplata za EU projekte - Simon (114.500,00 kn), iLed (1.201.920,00 kn), ARC II (463.725,24 kn), e-škole B (1.778.428,03 kn), e-škole A (278.349,80 kn), Edu4Games (185.502,45 kn), BIP (44.961,00 kn), Orkan (155.650,00 kn), OHAI4GAMES ( 115.072,11 kn), Hela (299.050,00 kn) i ostali | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6415: Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule*** - porast prihoda u odnosu na 2021. godinu kada su tečajne razlike bile manje od 1,00 kn; prihodi zbog oscilacije tečaja tijekom godine i na 31.12.2022. godine (devizni račun) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6526: Ostali nespomenuti prihodi*** - evidentirani su prihodi od školarina svih redovnih studenata, izvanrednih studenata na sveučilišnom preddiplomskom i diplomskom studiju, stručnom studiju te prihodi vezani za školarine (upisnine, promocije i dr.), prihodi od školarina na doktorskom studiju te ostali prihodi za posebne namjene - nadoknada štete s osnova osiguranja | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6614: Prihodi od prodaje proizvoda i robe*** - smanjena količina prodanih proizvoda i robe putem web shopa i skriptarnice | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6615: Prihodi od pruženih usluga*** - evidentirani su prihodi od školarina za poslijediplomski specijalistički studij te modul PPDMO nastavnika, prihodi od iznajmljivanja prostora i fakturiranja režijskih troškova, prihodi od kotizacija i komercijalnih projekata. Porast prihoda od pruženih usluga za 98,20 % najviše je uzrokovan povećanjem prihoda od kotizacija (883.425,11 kn u 2022. godini u odnosu na 401.939,48 kn u 2021. godini) te povećanjem prihoda za komercijalne/gospodarske projekte (2.598.274,38 kn u 2022. godini u odnosu na 962.708,79 kn u 2021. godini) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6631: Tekuće donacije*** - smanjenje prihoda u 2022. godini budući da su tijekom 2021. godine evidentirane donacije od fizičkih osoba za pomoć stradalima u potresu u iznosu od 177.429,08 kn koje ove godine iznose samo 2.150,10 kn; smanjene tekućih donacija od neprofitnih organizacija | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6632: Kapitalne donacije*** - donacija Financijske agencije za sanaciju Vile Oršić | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6711: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika*** - iznos povećanja pretežno se odnosi na prihode za plaće i pokriće ostalih materijalnih rashoda za zaposlenike | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 6712: Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine*** - nisu evidentirani prihodi u 2022. godini vezani uz obnovu Vile Oršić, kao što je bio slučaj u 2021. godini | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 31: Rashodi za zaposlene*** - povećanje rashoda za zaposlene u dijelu plaće iz proračunskih sredstava, ali i ostalih sredstava Fakulteta. Bilježi se najveći porast ostalih rashoda za zaposlene zbog povećanja limita neoporezivih primitaka (prigodne nagrade, darovi, regres za godišnji odmor, paušalna naknada za prehranu) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 32: Materijalni rashodi*** - povećanje rashoda za zaposlene od čak 54,80% odnosno za 4.522.914,44 kn u odnosu na 2021. godinu. Povećanje se odnosi na službena putovanja, prijevoz na posao, stručno usavršavanje zaposlenika, rashode za energiju i ostale režijske troškove, zdravstvene usluge (sistematski pregledi zaposlenika tijekom 2022. godine), intelektualne usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, reprezentaciju i dr. Glavni razlog povećanja rashoda je ublažavanje epidemioloških mjera zbog pandemije virusa COVID-19 tijekom 2021. godine te porast cijena energenata tijekom 2022. godine. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 34: Financijski rashodi*** - porast troškova bankarskih usluga i troškova zateznih kamata zbog isplata razlika u plaći i pripadajućih zateznih kamata za pravomoćne sudske presude | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 353: Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava*** - smanjenje troškova za partnere na projektima budući da je većina projekata završila tijekom 2021. godine ili početkom 2022. godine (projekt AMED) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 3621: Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU*** - evidentirani su manji rashodi za partnere na projektima (ERASMUS+ RAPIDE, ERASMUS + TEACH4EDU4) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 3693: Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava*** - evidentirani su manji rashodi za partnere na projektima (ERASMUS+ RAPIDE, ERASMUS + AMED te HKO Dip2Future) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 3721: Naknade građanima i kućanstvima u novcu*** - povećanje troškova zbog evidentiranja školarine za studenta iz Ukrajine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 381: Tekuće donacije*** - smanjenje troškova jer su tijekom 2021. godine isplaćene humanitarne pomoći studentima i zaposlenima za posljedice od potresa | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 92211: Višak prihoda poslovanja*** - preneseni - iznos se razlikuje od viška prihoda poslovanja na dan 1.1.2022. g. za iznos pokrića manjka prihoda od nefinancijske imovine koji je evidentirani temeljem Odluke o raspodjeli rezultata i dr. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 72: Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovin***e - evidentirano smanjenje prihoda, međutim zabilježeno je povećanje prihoda od prodaje prijevoznih sredstava (prodani automobil) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 41: Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*** - smanjenje rashoda budući da tijekom 2022. godine nema troškova licenci; smanjenje rashoda u dijelu ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, odnosno ulaganja u obnovu Vile Oršić za potrebe osnovne djelatnosti Fakulteta | | | | | | | |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 4212: Poslovni objekti*** - povećanje troškova za 97,20 % zbog investicije u punionicu za električni automobil | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 4231: Prijevozna sredstva u cestovnom prometu*** - kupljena dva nova automobila (jedan električni automobil) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 4262: Ulaganja u računalne programe*** - nisu evidentirana značajna ulaganja u računalne programe | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 441: Rashodi za nabavu zaliha*** - porast rashoda za nabavu zaliha robe za prodaju putem web shopa | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra 0942: Drugi stupanj visoke naobrazbe*** - prikazan je ukupan iznos rashoda razreda 3 i 4 odnosno rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra P014: Potraživanja za prihode poslovanja*** - odlukom dekanice Fakulteta otpisana su nenaplativa potraživanja starija od 5 godina | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra P018: Proizvedena dugotrajna imovina*** - u toku godine i prilikom inventure ustanovljeno je da određena oprema više nema uporabnu vrijednost te je treba rashodovati. Za dio opreme nije do kraja izvršen otpis vrijednosti (iznos smanjenja u obrascu). Proizvedena dugotrajna imovina - u toku godine primljena donacija u naravi (iznos povećanja u obrascu). | | | | | | | |
| **Bilješke uz Izvještaj o obvezama** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra V004: Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju*** - podmireno je 94,46 % ukupnih obveza za 2022. godinu | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra V006: Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** - stanje obveza identično je stanju obveza u bilanci za 2022. godinu; ukupno je nepodmireno 5,54 % obveza | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra V007: Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** - ukupno je dospjelo obveza u vrijednosti 240.445,73 kn te su sve obveze u kategoriji prekoračenja manjoj od 60 dana | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Šifra V009: Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** - ukupno je nedospjelo obveza u vrijednosti 2.752.575,44 kn; prikazani iznos obveza u većem dijelu je podmireni u siječnju 2023. godine, a najveći dio odnosi se na plaću za prosinac 2022. godine | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RB.** | **Datum ugovora/ pristupnice** | **Instrument osiguranja** | **Iznos iz ugovora** | **Primatelj zadužnice** | **Namjena** | **Dokument** | **Rok važenja** |  |
| 1. | 13.11.2019. | zadužnica solemnizirana | 144.000 | Zagrebačka banka d.d. | korištenje Business MasterCard kartica | ugovor | na neodređeno |  |
| 2. | 21.10.2021. | zadužnica solemnizirana | 100.000 | PBZ CARD d.o.o. | korištenje Visa Business Gold kartice | pristupnica | na neodređeno |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | |
| **Popis sudskih sporova u tijeku** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RB.** | **Tuženik** | **Tužitelj** | **Sažeti opis prirode spora** | **Iznos glavnice** | **Procjena financijskog učinka** | **Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava** | **Početak sudskog spora** |  |
| 1. | FOI |  | Radi isplate razlike u plaći | 13.828,64 kn | 26.000,00 kn | 1 godina | 15.12.2020. |  |
| 2. | FOI |  | Radi isplate razlike u plaći | 13.084,06 kn | 26.000,00 kn | 1 godina | 15.12.2020. |  |
| 3. | FOI |  | Radi isplate razlike u plaći | 11.808,93 kn | 22.000,00 kn | 1 godina | 15.12.2020. |  |
| 4. | FOI |  | Radi isplate razlike u plaći | 7.670,70 kn | 15.000,00 kn | 1 godina | 15.12.2020. |  |
|  |  |  | **UKUPNO:** | | **89.000,00 kn** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| U Varaždinu, 31. siječnja 2023. godine | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | Zakonski predstavnik: | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | VODITELJICA RAČUNOVODSTVA: | | |  | DEKANICA: | | | |
|  |  |  | M.P. | | |  |  |  |
|  | Matea Šoštarec, mag. oec. | | |  | prof. dr. sc. NINA BEGIČEVIĆ REĐEP | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |