

RH/fond/JLS/JP(R)S:
MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
RAZDJEL: 80
GLAVA: 43
PRORAČUNSKI KORISNIK:
FAKULTET ORGANIZACIJE I INFORMATIKE
PAVLINSKA 2, 42000 VARAŽDIN

Razina: 11
RKP: 2063
Matični broj: 3006107
OIB: 02024882310
Šifarska ozn: 8542
IBAN: HR1023600001101741225
Šifra grada: 472 Grad Varaždin
Šifra županije: 5 - Varaždinska

BILJEŠKE

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Bilješke uz Bilancu

- 1. AOP 002** Nefinancijska imovina - U 2019. g. nefinancijska imovina Fakulteta veća je u odnosu na prethodnu godinu za 1.101.745 kn. Vrijednost imovine umanjena je za obračunati iznos amortizacije na kraju godine u iznosu od 1.476.922 kn te za amortizaciju obračunatu prilikom otpisa u toku godine u iznosu od 16.254 kn. Ukupno obračunata amortizacija nadoknađena je manjim dijelom ulaganjima u novu opremu i većim dijelom ulaganjem u investicijsko održavanje (ugradnja nove stolarije).
- 2. AOP 058** Proizvedena kratkotrajna imovina - Radi se pretežno o knjigama za prodaju čija je vrijednost značajna zbog velikog broja fakultetskih izdanja (autori najvećim dijelom sveučilišni nastavnici Fakulteta). Dio iznosa (14.638 kn) odnosi se na robu nabavljenu u prosincu 2019. g. za potrebe web prodaje.
- 3. AOP 064** Novac u banci i blagajni - Krajem prethodne godine uplaćen je značajan iznos za EU projekt AMED, a koji je velikim dijelom isplaćen partnerima na projektu u 2019. g. što je utjecalo na veće smanjenje stanja novčanih sredstava. U prethodnoj godini doznačena su proračunska sredstva za novu stolariju, a izdaci su nastali u 2019. g. U tekućoj godini manji je i priljev sredstava od školarina izvanrednih studenata i dr.
- 4. AOP 074** Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama - U toku 2019. g. nema oročenja u poslovnoj banci zbog izrazito niske kamatne stope.
- 5. AOP 079** Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose - Reobračunom plaće u prosincu 2019. g., ukupan iznos obračunatog poreza i prireza nije bio dovoljan za potrebe povrata poreza i prireza stoga je isti isplaćen iz fakultetskih sredstava.
- 6. AOP 128** Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru - Radi se o iznosu udjela u "Tehnološkom parku" Varaždin.
- 7. AOP 140** Potraživanja za prihode poslovanja - Veći dio iznosa odnosi se na potraživanja od studenata te potraživanja iz komercijalne djelatnosti.
- 8. AOP 152** Potraživanja za naknade - Školarine na redovnom i izvanrednom preddiplomskom, diplomskom i doktorskom studiju.
- 9. AOP 153** Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga - Evidentirana su potraživanja za školarine na stručnom studiju, specijalističkom poslijediplomskom studiju, studiju PPDMO, potraživanja za prihode izdavačke te komercijalne djelatnosti. Razlika u odnosu na prethodnu godinu odnosi se pretežno na manji broj upisanih studenata.
- 10. AOP 156** Ispravak vrijednosti potraživanja - Zbog realnijeg prikaza imovine postoji obveza knjiženja 50% ispravka potraživanja starijih od 1 godine do 3 godine te 100% potraživanja starijih od 3 godine.
- 11. AOP 161** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja - Evidentiran je obračunati iznos za plaće i prijevoz na posao i s posla iz proračunskih sredstava za prosinac 2019. g.

12. AOP 165 Obveze za zaposlene - Evidentirane su plaće iz proračunskih i fakultetskih sredstava za prosinac 2019. g.

13. AOP 166 Obveze za materijalne rashode - Radi se pretežno o obvezama prema dobavljačima za prosinac te obvezi za isplatu prijevoza na posao i s posla iz proračunskih sredstava za prosinac 2019. g. Nema spornih obveza, veći dio je podmiren u siječnju 2020. g.

14. AOP 175 Ostale tekuće obveze - Obveza plaćanja PDV-a (plaćeno u 1/2020), obveze za EU predujmove, obveze prema studentima za više uplaćene školarine i dr. Razlika u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na uplate za EU projekte.

15. AOP 223 Vlastiti izvori - Na iznos smanjenja 244.701 kn u odnosu na prethodnu godinu utjecao je značajan iznos obračunate amortizacije, zatim ispravak vrijednosti i otpis potraživanja, smanjenje potraživanja prema studentima, smanjenje prihoda od participacija školarina izvanrednih studenata te komercijalnih projekata i dr. (manjak prihoda).

16. AOP 245 Izvanbilančni zapisi - Odnose se na komisijsku prodaju knjiga, novčana sredstva Kase uzajamne pomoći FOI, članarine i pozajmice Kase uzajamne pomoći FOI te jedan sudski spor.

Bilješke uz PR-RAS

17. AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - a) tekuće pomoći od međunarodnih organizacija - refundacije službenog putovanja za projekt PA8 DANUBE REGION 2.730 kn, uplata za strane studente ESIEA Paris 40.649 kn; b) tekuće pomoći od institucija i tijela EU - ERASMUS+ KyrMedu 163.012 kn, CRISS-Horison 2020 532.150 kn, DIGITRANS 265.266 kn, ERASMUS+ EDUCODE Turska 38.580 kn, AMED ERASMUS+ 2.528.271 kn, ABCitiEs 48.774 kn, HKO Dip2Future 48.285 kn; c) tekuće pomoći proračunskim korisnicima od Varaždinske i Sisačko - moslavačke županije te Grada Varaždina - 92.656 kn za aktivnosti Studentskog zbora, studentski simpozij u SAD-u, CECIIS i Laboratorije FOI; d) tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - međunarodna članarina i CECIIS simpozij 72.918 kn; e) tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - ERASMUS individualna mobilnost 151.675, Agencija za mobilnost 1.500 kn, MERIA ERASMUS + 19.351 kn, e-Škole A 14.681 kn, e-Škole B 451.198 kn, Obzor 2020 - TODO 1.846 kn, ERASMUS - Ured za međunarodnu suradnju FOI 9.000 kn.

Na konta prihoda od EU projekata evidentirana su samo uplaćena sredstva za koja je nastao izdatak. Preostali dio uplata za koji još nije nastao izdatak evidentiran je na konto obveza 23957 u iznosu od 776.240 kn.

18. AOP 074 Prihodi od imovine - Evidentirani su prihodi od kamata na depozite po viđenju i pozitivne tečajne razlike.

19. AOP 111 Prihodi po posebnim propisima - Evidentirani su prihodi od školarina svih redovnih studenata, izvanrednih studenata na sveučilišnom preddiplomskom i diplomskom studiju, prihodi vezani za školarine (upisnine, promocije i dr.), prihodi od školarina na doktorskom studiju te ostali prihodi za posebne namjene - plaće doktoranda, nadoknada štete s osnova osiguranja i uplata Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno usavršavanje jedne osobe.

Na ukupno smanjenje u iznosu od 337.937 kn utjecalo je smanjenje prihoda od školarina na izvanrednom studiju, doktorskom studiju te u dijelu prihoda Hrvatske zaklade za znanost za financiranje doktoranda (smanjenje broja financiranih doktoranada).

20. AOP 123 Prihodi od pruženih usluga - Prihodi od vlastite djelatnosti - poslijediplomski specijalistički studij, izvanredni stručni studij PITUP, modul PPDMO nastavnika, komercijalni projekti, najamnine, fotokopiranje, donacije i dr.

Na povećanje u ukupnom iznosu od 1.047.715 kn najviše je utjecalo povećanje prihoda od EU projekata za koja su sredstva doznačena od trgovačkih društava gdje Fakultet ima obvezu iste evidentirati na konto prihoda od donacija. S druge strane došlo je do smanjenja prihoda od školarina na stručnom studiju, manjim dijelom prihoda od komercijalnih projekata, izdavače djelatnosti i dr.

21. AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika - Iznos povećanja 2.008.341 kn pretežno se odnosi na prihode za plaće, prihode za temeljno financiranje znanosti te prihode za nabavku nefinancijske imovine (oprema i investicijsko održavanje).

22. AOP 149 Rashodi za zaposlene - Bilježimo povećanje za 1.159.538 kn od čega plaće iz proračunskih sredstava za 1.193.099 kn, dok plaće iz fakultetskih i projektnih sredstava bilježe smanjenje za 614.807 kn. Ostali rashodi za zaposlene veći su za 581.246 kn i to najvećim dijelom za obračunate neoporezive naknade i dobrovoljnu mirovinsku štednju.

23. AOP 160 Materijalni rashodi - Smanjenje iznosi 742.861 kn u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje bilježimo u dijelu stručnog usavršavanja zaposlenika, zdravstvenih usluga (sistematski pregled obavlja se svake druge godine), usluga promidžbe i informiranja i dr., dok je veći dio ostalih rashoda manji. Razlog smanjenja je u smanjenju dijela prihoda te povećanom kontrolom trošenja (racionalnije korištenje izvora financiranja).

24. AOP 191 Troškovi sudskih postupaka - Evidentirani su troškovi dvaju sudskih postupaka.

25. AOP 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna - Evidentirani su rashodi za partnere na ERASMUS + projektu AMED.

26. AOP 284 Višak prihoda poslovanja - preneseni - Iznos se razlikuje od viška prihoda poslovanja na dan 1.01.2019. g. za iznos pokrića manjka prihoda od nefinancijske imovine te viška prihoda od financijske imovine koji su evidentirani temeljem Odluke o raspodjeli rezultata i dr.

27. AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine - iznos od 11.775 kn odnosi se na otkup rashodovane računalne opreme od strane zaposlenika.

28. AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - Razlog povećanja je investicijsko ulaganje u obnovu stolarije iz proračunskih sredstava u iznosu od 2.061.333 kn dok u dijelu nabavke opreme bilježimo znatno smanjenje.

Bilješke uz P-VRIO

29. AOP 016 Potraživanja za prihode poslovanja - Odlukom dekana otpisana su nenaplativa potraživanja starija od 5 godina.

30. AOP 021 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).

31. AOP 025 Proizvedena kratkotrajna imovina - U toku godine knjižnica je zaprimila knjige na poklon. Navedeno je prikazano kao iznos povećanja.

32. AOP 036 Obveze za rashode poslovanja - Odlukom dekana otpisane su obveze starije od 5 godina.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

33. AOP 118 - Visoka naobrazba - Na navedenoj AOP oznaci prikazan je ukupan iznos rashoda razreda 3 i 4.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

34. AOP 001 Stanje obveza 1. siječnja 2019. g. - Iznos je identičan stanju obveza u bilanci za 2018. g.

35. AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - Prikazani iznos obveza velikim je dijelom podmiren u siječnju 2020. g. Veći iznosi odnose se na plaću za 12/2019. g. te na uplaćena sredstva EU projekata za koje još nisu nastali troškovi, a sredstva su doznačena Fakultetu.

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

36. Tablica

Red.br.	Datum ugovora	Instrumentt 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

Popis sudskih sporova u tijeku

37. Tablica

Red.br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.		FOI	isplata jubilarne nagrade	1.152	1.152	do 30.06.2020.	17.02.2016.

Mjesto i datum: Varaždin, 27. siječnja 2020.

Zakonski predstavnik

Osoba za kontaktiranje: Alenka Čižić

M.P.

DEKANIČA:

Telefon: 042/390-807

Izv. prof. dr. sc. NINA BEGIČEVIĆ REĐEP