



Klasa: 400-05/22-01/0001

Ur. broj: 2181-208-22-0001 (100)

Splitu, 31.01.2022.

Tel.: 021/303-307

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za razdoblje 01.01.- 31.12.2021.

U 2021. godini Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije ostvario je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.098.532,00 kn (AOP 634). Ukupni prihodi iznosili su 82.261.295,00 kn (AOP 632), a rashodi su iznosili 81.162.763,00 kn (AOP 630). Manjku prihoda dodaje se manjak prihoda iz proteklih razdoblja u iznosu od 4.768.683,00 kn (AOP 637) te konačni manjak sredstava iznosi 3.670.151,00 kn (AOP 639).

Razlog ovom manjku je financiranje rashoda po EU projektima za koje će prihodi doći u narednom razdoblju (najvećim dijelom po projektu Infra u iznosu od 9.298.546,00 kn).

OBRAZAC PR-RAS

Prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 82.255.244,00 kn i veći su za 22,9% u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 049)

Prihodi od tekućih pomoći od institucija i tijela EU (AOP 052) iznose 34.730.335,35 kn, a odnose se na EU projekte i to:

- Projekti iz sredstva Europskog fonda za regionalni razvoj (INFRA 28.792.059,00 kn i CAAT 1,296,084,00 kn i Comon 520.394,00 kn). Projekt Infra financiranje iz Europskog fonda za regionalni razvoj (85%) te nacionalnog sufinanciranja (15%).
- Projekte iz programa Interreg Med (Plastic Busters 462.939,00 kn)
- Projekte iz programa Interreg Croatia-Italy (PMO Gate 604.027,00 kn; Deep sea 142.851,00 kn; Most 467.155,00 kn; AdSwim 409.182,00kn; Net4M Plastic 495.441,00 kn; E-Citijen 230.699,00 kn)

Prihodi su povećani za 37,1% zbog većeg broja projekata te zbog projekta Infra (u najvećoj mjeri) koji je u zadnjoj godini realizacije.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058) iznose 6.074,00 kn i vezani su za prihod po EU projektu Vodime.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 072) i iznose 1.694.095,00 kn.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 073) iznose 460.875,00 kn, a sadrže sufinanciranje programa studenata, refundacija troškova putovanja profesora na predavanja u Mostar, financiranja materijalnih troškova.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 075) iznose 1.233.220,00 kn, a sadrže sredstva za EU projekte Sveučilišta (Stim Rei, Geobiz, Episecc, MathStem, Erasmus+ mobilnost, Labirint, BestSdi,) i sufinanciranja troškova izdavanja stručnog časopisa. Sredstva su povećana su za 132,5% zbog većeg broja projekata.

Prihodi od financijske imovine (AOP 078)

Prihodi od financijske imovine iznose 6.228,00 kn, a odnose se na kamate na depozite po viđenju i oročene depozite, te prihode od pozitivnih tečajnih razlika. Povećanje je za 48,1% zbog povećanja pozitivnih tečajnih razlika.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP 112)

Prihodi po posebnim propisima iznose 2.728.470,00 kn, a odnose se na prihode od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično (školarine, upisnine i sl.) u visini 1.911.577,00 i prihode za znanstveno istraživačke projekte financirane od Hrvatske zaklade za znanost u visini od 816.893,00 kn. U 2021. godini prihodi su smanjeni za 2,5%.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (AOP 120) su iznosili 6.121.366,00 i povećani su za 11,5% u odnosu na prošlu godinu zbog rasta tržišta nakon Covida.

Prihodi (vlastiti) odnose se na stručni rad profesora u privredi, prihoda od stručnog usavršavanja, prihoda od izdavačke djelatnosti (prodaja knjiga), prihoda od zakupa i ostalih prihoda.

Od ostvarenih vlastitih prihoda Prihodi od pruženih usluga (AOP 122) iznose 6.097.583,00 kn i odnose se na stručni rad s privredom (91,96%), prihodi od zakupa učestvuju sa 7,05%, a ostali navedeni prihodi čine 0,99% vlastitih prihoda.

Prihodi od tekućih donacija (AOP 124) iznose 599.555,00 kn.

To su prihodi za IRI EU projekte u kojima smo partneri (financiranje od nositelja projekata – poduzeća), za HRZZ projekte, te za refundacije plaća za zaposlene preko tih projekata. Mali iznos donacija je dobiven za sufinanciranje izdavanja knjiga.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 130)

Prihodi iz proračuna odnose se na:

Prihodi iz proračuna za plaće i naknade	26.911.684,00
Prihodi iz proračuna za rashode poslovanja	3.837.621,00
Prihode iz proračuna (nacionalno sufinanciranje EU projekta)	5.619.816,00
Ukupno	36.369.121,00

Ovi prihodi su povećani za 12,2% u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja vrijednosti boda za plaće, povećanje iznosa za ostalih naknade radnicima, te povećanje sufinanciranja za EU projekte.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146) iznose 45.780.959,00 kn i veći su za 15,9%.

Rashodi za zaposlene (AOP 147) obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće i iznose 30.744.373,00 kn.

Rashodi za zaposlene u odnosu na prošlu godinu su veći za 6,7% zbog povećanja vrijednosti boda za plaće.

Materijalni rashodi (AOP 158) obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Iznose 13.652.680,00 kn te su u odnosu na prethodnu godinu veći za 32,7%. Razlog povećanja materijalnih rashoda je povrat u normalne okvire poslovnih aktivnosti nakon lockdowna i Covida te povećanje aktivnosti kroz EU projekte.

U odnosu na prošlu godinu naknade troškova zaposlenima (AOP 159) iznose 1.195.751,00 kn i veći su za 57,3% zbog povećanja broja službenih putovanja. Rashodi za materijal i energiju (AOP 164) iznose 1.277.828,00 i veći su za 47,3%. Rashodi za usluge (AOP 172) su veći za 32,7% i iznose 10.190.131,00. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 80.317,00 (AOP 182) su

veći su za 88,3%. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 183) iznose 908.653,00 i manji su za 3,2%.

Financijski rashodi (AOP 191) obuhvaćaju bankarske troškove, troškove platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate i iznose 116.500,00 kn, što je 116,8% više u odnosu na prošlu godinu. Razlog ovom povećanju su plaćene Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 200) na prekoračenje po žiro-račun (22.739,00 kn) te plaćane Zatezne kamate (AOP 208) po sudskim presudama za razliku plaće iz 2016. i 2017. godinu (31.163,00 kn).

Subvencije (AOP 218)

Subvencije trgovačkim društvima – partnerima po projektu Comon iz EU sredstava iznose 492.026,00 kn i nije ih bilo u prethodnoj godini.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 240) iznose 253.709,00 su iz projekta Prag prema izvanproračunskim korisnicima.

Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 242) su iznosili 375.986,00 kn i veći su ta 43,1%. Odnosi se na prijenos sredstava partnerima na temelju Europskih projekata u kojima je FGAG nositelj projekta (VodiMe i CAAT).

Naknade građanima (AOP 255)

Naknade građanima iznose 139.000,00 kn, a odnose se na plaćene školarine za doktorski studij našim zaposlenicima (povećanje za 334,4%).

Ostali rashodi (AOP 257)

Tekuće donacije (AOP 258) iznose 904,00 kn, a odnose se na donaciju u novcu humanitarnom društvu iz vlastitih prihoda.

Kazne penali i naknade štete (AOP 268) odnose se na troškove žalbenog postupka u javnoj nabavi i iznose 5.781,00 kn.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 305)

Prihodi od nefinancijske imovine iznose 6.051,00 kn, a odnose se na prodaju društvenih stanova (35% sredstva od naplaćenih rata).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) iznose 35.381.804,00 kn i veći su za 1,3%.

Poslovni objekti (AOP 360) iznose od 4.775.790,00 kn – smanjenje za 85,5% jer se najveći iznos rekonstrukcija poslovne zgrade i izgradnja zgrade, te opremanje laboratorija u Žrnovnici napravio u 2020. godini kroz EU Projekt "Implementacijom suvremene znanstveno-istraživačke infrastrukture na FGAG do pametne specijalizacije u zelenoj i energetski učinkovitoj gradnji". Tako da su povećanja i ostalih stavki u Rashodima za nabavu nefinancijske imovine najvećim dijelom vezane za projekt Infra.

Povećanje je u Uredskoj opremi i namještaju (AOP 364) – 2.213.064,00 i povećani su za 448,4% zbog opremanja ureda i laboratorija.

Znatno je povećanje i u stavkama Medicinska i laboratorijska oprema (AOP 367) u iznosu od 15.647.446,00 kn, te u stavci Instrumenti uređaji i strojevi (AOP 368) u iznosu od 11.455.743,00 kn. Ulaganje u računalne programe (AOP 387) iznose 1.196.695,00 kn te su i oni povećani za 16,9%.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 402) iznosi 35.375.753,00 i tu je povećanje za 1,3%.

Obračunati prihodi – nenaplaćeni (AOP 412) iznose 2.035.493,00 kn i to je povećanje za 31,7% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja potraživanja od studenata kojeg u prošloj godini nije bilo zbog drugačijeg sustava fakturiranja usluga za školarine i upisnine.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 640) iznose 2.428.015,00 kn i manji su za 3,8% i odnose se na 13. plaću tj. plaću 12/2021 koja je isplaćena u 01/2022 i nalaziti će se u trošku 2022. godine.

Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 646) manje je za 3,8% i iznosi 5.242.203,00 kn.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja je ostao u istom broju kao prethodne godine (153), ali se smanjio broj zaposlenih na osnovi radnih sati (AOP 648) za 5,1%.

OBRAZAC BILANCA

IMOVINA

Imovina (AOP 001) iznosi 117.296.694,00 kn i došlo je do povećanja za 35,4% u odnosu na prošlu godinu.

Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina (AOP 002) iznosi 107.228.185,00 kn, i veća je u odnosu na prošlu godinu za 41,8%. Najvećim dijelom je povećanje zbog ulaganja po EU projektu "Implementacijom suvremene znanstveno-istraživačke infrastrukture na FGAG do pametne specijalizacije u zelenoj i energetske učinkovitoj gradnji" kojim je obavljena rekonstrukcija poslovne zgrade i opremanje laboratorija u Žrnovnici, te su stavljena u upotrebu ulaganja u zgradu, laboratorij i opremu.

Najveće izmjena u Nefinancijskoj imovini (AOP 052) je u Građevinskim objektima u pripremi zbog izgradnje nove zgrade laboratorija u Žrnovnici i dodatnog ulaganja u zgradu Fakulteta. Sve je preneseno na slijedeće stavke uz nabavke u 2021:

- Poslovni objekti (AOP 010) u iznosu od 75.674.883,00 i povećanje za 127,8%
- Uredska oprema i namještaj (AOP 015) u iznosu od 9.883.600,00 i povećanje za 28,9%
- Medicinska i laboratorijska oprema (AOP 018) u iznosu od 29.828.623,00 i povećanje za 368,0%
- Instrumenti, uređaji i strojevi (AOP 019) u iznosu od 13.436.454,00 kn i povećanje za 578,4%
- Ulaganje u računalne programe (AOP 042) u iznosu od 3.162.775,00 kn i povećanje za 60,9%

Došlo je i do znatnog povećanja i ispravaka vrijednosti imovine:

- Ispravaka vrijednosti postrojenja i opreme (AOP 023) u iznosu od 17.431.300,00 i povećanja za 18,9%
- Ispravaka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine (AOP 045) u iznosu od 1.291.749,00 i povećanja za 44,8%

Roba za daljnju prodaju (knjige) u iznosu od 112.953,00 kn vođene su po nabavnoj cijeni i povećanje je za 21,2%.

Financijska imovina

Financijska imovina (AOP 063) iznosi 10.068.509,00 kn, i manja je za 8,7% u odnosu na prošlu godinu.

Novac u banci i u blagajni iznosi 5.451.362 kn (AOP 064) i manji je za 3,8%.

Jamčevni polozi (AOP 077) iznose 74.434,00 kn kao jamstvo za uredno izvršenje ugovora i veći su za 48,1%.

Ostala potraživanja (AOP 081) iznose 84.472,00 kn i smanjena su za 95,4% zbog smanjenja iznosa predujmova prema dobavljačima koje smo imali u 2020. godini najvećim dijelom po projektu Infra.

Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora (AOP 136) iznose 107.200,00 kn. Sklopljenom pred stečajnom nagodbom građevinskog trgovačkog društva i FGAG dio potraživanja pretvoren je u dionice, ali ne postoji tržišna vrijednost dionica.

Potraživanje za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 154) odnose se na potraživanja za školarine i upisnine studenata i iznose 936.650,00 kn. U prošloj godini ih nije bilo zbog drugačijeg načina fakturiranja usluga.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga (AOP 155) iznose 1.331.120,00 kn, a odnose se na prihode od pruženih usluga ostvarene na tržištu i potraživanja od prodaje knjiga. Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 158) iznosi 347.484,00 kn. Za potraživanja starija od 1 do 3 godine izvršen je ispravak vrijednosti u visini od 50% iznosa a za potraživanja preko 3 godine izvršen je ispravak u 100% iznosu.

Potraživanja od prodaje stanova (AOP 160) iznose 209.328,00kn i manji su za 7,6%.

Potraživanja od prodaje stanova za devize iznose 179.242,00 kn (100%-tni iznos potraživanja).

Potraživanja od prodaje stanova za staru deviznu štednju iznose 32.635,09 kn (100%-tni iznos potraživanja).

Potraživanja od prodaje stanova na obročnu otplatu iznose 15.373,00 kn i na kraju otplate prihodi će iznositi će biti 35% uplaćenih sredstava.

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (AOP 168) iznose 2.428.015,00 kn i odnose se na buduće troškove za plaće i naknade radnika za 12/2021.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori (AOP 169) iznose 117.296.694,00 i povećani su za 35,4% najvećim dijelom zbog ulaganja iz projekta Infra.

Obveze (AOP 170) iznose 11.484.695,00 kn i manje su za 18,7% u odnosu na prošlu godinu

Obveze za rashode poslovanja (AOP 171) iznose 6.098.629,00 kn i manje su za 3,2%.

Obveze za zaposlene (AOP 172) iznose 2.565.550,00 i veći su za 10,7% zbog povećanja vrijednosti boda za plaće i ostalih naknada.

Obveze za materijalne rashode (AOP 173) iznose 963.945,00 kn iz razloga što je veliki broj računa došao krajem godine, a nisu plaćeni u 2021.

Ostale tekuće obveze (AOP 182) iznose 2.567.702,00 i manji su za 28,8% u odnosu na prošlu godinu. Tu je došlo do znatne promjene jer više nema obveza za plaćene EU predujmove. Najvećim dijelom su tu obveze prema Sveučilištu za 15% školarina i 3% vlastitih prihoda (1.417.033,00 kn), obveze za jamčevine (1.049.663,00 kn) i obveze za bolovanje HZZO.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 181) iznose 4.784.499,00 kn i odnose se na rashode za nabavu nove uredske opreme i namještaja, laboratorijske opreme, mjernih instrumenata i računalnih programa, a nisu plaćeni zbog kašnjenja u refundaciji sredstava od SAFU-a.

Prihodi budućih razdoblja (AOP 228)

Prihodi budućih razdoblja iznose 601.567,00 kn, a odnose se na naplaćene školarine od studenata za akademsku godinu 2021/2022 i veći su za 63,0%.

Vlastiti izvori (AOP 231) povećani su za 45,9% i iznose 105.811.999,00 kn zbog ulaganja iz EU projekta Infra.

Manjak prihoda (AOP 244) i iznosi 3.670.152,00 kn.

Manjak prihoda iz poslovanja (AOP 245) iznosi 3.551.278,00 kn, a manjak prihoda od financijske imovine (AOP 247) iznosi 118.874,00 kn.

Izvršena je korekcija rezultata iz poslovanja u iznosu 35.802.788,00 kn jer su sredstva dobivena iz EU projekata i nacionalnog sufinanciranja istih sukladno Ugovorima i troškovnicima utrošena za nabavu nefinancijske imovine (najvećim dijelom za projekt Infra).

Izvanbilančni zapisi (AOP 250 i 251) iznose 784.760,00 kn

Na izvanbilančnim zapisima evidentirani su:

Dana jamstava u iznosu 74.734,00 kn.

Dani instrumenti osiguranja plaćanja – bjanko zadužnice u iznosu 10.000,00 KN.

Dani depoziti i jamstva, te dani instrumenti osiguranja plaćanje – bjanko zadužnice su garancija za uredno izvršenje ugovornih obveza za poslove na tržištu.

Potencijalni sudski troškovi su tužbe radnika za smanjenu plaću 2016. i 2017. godine i iznose 700.026,00 kn.

OBRAZAC – PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

Promjene u obujmu imovine (AOP 021) za proizvedenu dugotrajna imovinu iznose 10.123,00.

OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 10.881.721,00 kn i smanjene su u odnosu na stanje 31.12.2020. koje je iznosilo 13.752.563,00 kn

Voditelj Financijsko materijalne službe
(Računovodstva)

Tomislav Milat, dipl. oec.



Dekan

Izv. prof. dr. sc. Nikša Jajac