

# **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

## **za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

NAZIV OBVEZNIKA: Sveučilište u Splitu – Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije  
ADRESA: Matice hrvatske 15, 21000 Split  
BROJ RKP-a: 2348  
OIB: 83615500218  
RAZINA: 11  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542  
RAZDJEL: 080

Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije posluje u skladu sa Zakonom o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju (NN 123/03, 198/03, 105/04, 174/04, 02/07, 46/07, 45/09, 63/11, 94/13, 139/13, 101/14, 60/15, 131/17) te statutom fakulteta. Fakultet obavlja djelatnost visokog obrazovanja.

Financijski izvještaji sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike državnog proračuna znači predaju do 31. siječnja 2022. godine.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva dr. sc. Ante Tolj, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest vršitelj dužnosti dekana izv. prof. dr. sc. Neno Torić.

### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Bilješka broj 1 uz šifru 6323 (PR-RAS): manji ukupni prihodi poslovanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manjih tekućih pomoći od institucija i tijela EU - završetak projekta INFRA.

Bilješka broj 2 uz šifru 6341 (PR-RAS): prihodi projekta VODIME od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Bilješka broj 3 uz šifru 6391 (PR-RAS): povećani prihodi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog knjiženja HRZZ projekata na konto 6391 nakon što je Hrvatska zaklada za znanost postala proračunski korisnik. U prethodnom izvještajnom razdoblju prihodi su knjiženi na konto 6526.

Bilješka broj 4 uz šifru 6393 (PR-RAS): smanjeni prihodi od projekta VODIME u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 5 uz šifru 6631 (PR-RAS): Povećani prihodi od EU projekata na kojima je FGAG partner poduzećima: IRI projekt Perm-Beton; IRI Pinna Nobilis; IRI PRNPDIKG.

Bilješka broj 6 uz šifru 3113 (PR-RAS): manji rashodi za prekovremeni rad zbog završetka projekta Plastic Busters te smanjene potrebe za prekovremenim radom na projektu PRAG.

Bilješka broj 7 uz 3114 (PR-RAS): manji rashodi zbog isplate zaostalih posebnih uvjeta rada u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 8 uz šifru 3211 (PR-RAS): povećani rashodi za službena putovanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog popuštanja mjera uzrokovanih COVID-19.

Bilješka broj 9 uz šifru 3223 (PR-RAS): povećani rashodi zbog značajnog poskupljenja električne energije u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 10 uz šifru 3224 (PR-RAS): povećani rashodi održavanja opreme na projektu IRI PRNPDIKG.

Bilješka broj 11 uz šifru 3225 (PR-RAS): povećani rashodi zbog nabave školskih stolica i ostalog sitnog inventara prilikom preuređenja učionica.

Bilješka broj 12 uz šifru 3233 (PR-RAS): povećani rashodi za usluge promidžbe i informiranja zbog izrade informativnog videa za širu javnost na projektu MOST.

Bilješka broj 13 uz šifru 3235 (PR-RAS): smanjeni rashodi za zakupnine zbog nefakturiranih troškova od Grada Splita.

Bilješka broj 14 uz šifru 3236 (PR-RAS): povećani rashodi laboratorijskih usluga u sklopu projekta MOST u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 15 uz šifru 3238 (PR-RAS): povećani rashodi izvođenja računalnih simulacija za potrebe projekta CAAT u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 16 uz šifru 3239 (PR-RAS): povećani rashodi uvezivanja i kopiranja u tekućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 17 uz šifru 324 (PR-RAS): povećani rashodi prijevoza studenata na Građevinjadu i arhitekturijadu.

Bilješka broj 18 uz šifru 3293 (PR-RAS): smanjeni rashodi za reprezentaciju kao posljedica završetka projekata Plastic Busters i Interregova.

Bilješka broj 19 uz šifru 3294 (PR-RAS): smanjeni rashodi zbog preknjiženja troškova studentskih upisnina prema SVU i knjižnici na odjeljak 3299.

Bilješka broj 20 uz šifru 3295 (PR-RAS): smanjeni rashodi zbog preknjiženja troškova studentskih upisnina prema SVU i knjižnici na odjeljak 3299.

Bilješka broj 21 uz šifru 3295 (PR-RAS): povećani rashodi zbog pravomoćnih sudskih presuda vezanih za razliku plaće zaposlenika iz 2016. i 2017. godine.

Bilješka broj 22 uz šifru 3299 (PR-RAS): povećani rashodi zbog preknjiženja troškova studentskih upisnina prema SVU i knjižnici u tekućem izvještajnom razdoblju na odjeljak 3299.

Bilješka broj 23 uz šifru 3423 (PR-RAS): smanjeni rashodi zbog zatvaranja kredita u tekućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 24 uz šifru 3433 (PR-RAS): povećani rashodi za zatezne kamate zbog isplate pravomoćnih sudskih presuda.

Bilješka broj 25 uz šifru 3681 (PR-RAS): prijenos HGK-u iz projekta PRAG.

Bilješka broj 26 uz šifru 3693 (PR-RAS): povećani prijenosi proračunskim korisnicima iz projekata CAAT i VODIME.

Bilješka broj 27 uz šifru 3721 (PR-RAS): povećani rashodi za školarine u prethodnom razdoblju.

Bilješka broj 28 uz šifru 3811 (PR-RAS): povećani rashodi za donacije dječjem domu Maestral i KTK-u Terminator.

Bilješka broj 29 uz šifru 4221, 4222, 4223 (PR-RAS): nije bilo ulaganja u Poslovne objekte za razliku od prethodnog izvještajnog razdoblja u kojem se investiralo iz projekta INFRA.

Bilješka broj 30 uz šifru 4227 (PR-RAS): povećani rashodi za nabavu opreme iz projekta COMMON.

Bilješka broj 31 uz šifru 4262 (PR-RAS): smanjeni rashodi za ulaganja u računalne programe u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje u kojem je nabavljen software za klimatsko i hidrološko modeliranje iz projekta PRAG.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O BILANCI

Bilješka broj 1 uz šifru 1112 (BIL): uplata sredstava po završnom ZNS-u za projekt INFRA.

Bilješka broj 2 uz šifru 124 (BIL): potraživanja na temelju godišnjeg obračuna plaće za zaposlenike iz COP-a.

Bilješka broj 3 uz šifru 129 (BIL): plaćanja Gradu Splitu za zakupnine koja nisu fakturirana; plaćanja inozemnim dobavljačima za koja još nisu pristigli računi.

Bilješka broj 4 uz šifru 165 (BIL): potraživanja za upravne i administrativne pristojbe u 2022. najvećim dijelom odnose se na potraživanja za školarine.

Bilješka broj 5 uz šifru 166 (BIL): potraživanja za prihode od prodaje usluga odnose se na potraživanja za prihode na temelju stručnog rada na tržištu (elaborati, kontrole projekata, tehnički pregledi, studije, analize i sl.).

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze na datum 31.12.2022 godine iznose 4.335.908,41 kn, a raspodjela prema podskupinama prikazana je u sljedećoj tablici:

| kto           | Stanje       |
|---------------|--------------|
| <b>231</b>    | 2.671.273,90 |
| <b>232</b>    | 339.250,19   |
| <b>234</b>    | 71,97        |
| <b>237</b>    |              |
| <b>239</b>    | 1.325.312,35 |
| <b>24</b>     |              |
| <b>ukupno</b> | 4.335.908,41 |

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna prema rokovima dospijeća prikazane su u sljedećoj tablici:

| Proračunski korisnik          | NEDOSPJELE        | 1-60             | 61-180      | 181-360     | preko 360    | UKUPNO            |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------------|
| JAVNA VATR. POSTR. GR. SPLITA |                   | 4.687,50         |             |             |              | 4.687,50          |
| GEODETSKI FAK. SVEUČ. U ZG    |                   | 34.402,50        |             |             |              | 34.402,50         |
| GRAĐEVINSKI FAK. SV.U RIJECI  |                   | 3.525,00         |             |             |              | 3.525,00          |
| SVEUČILIŠTE U SPLITU          | 302.082,40        |                  |             |             |              | 302.082,40        |
| PDV                           | 105.493,54        |                  |             |             |              | 105.493,54        |
| AMPEU                         | -753,45           |                  |             |             |              | -753,45           |
| DRŽ. PRORAČ. 23958            | 90.483,36         |                  |             |             |              | 90.483,36         |
| FGAG                          |                   |                  |             |             | 71,97        | 71,97             |
| <b>ukupno</b>                 | <b>497.305,85</b> | <b>42.615,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>71,97</b> | <b>539.992,82</b> |

Obveze prema dobavljačima prikazane su u sljedećoj tablici:

| DOBAVLJAČ                      | NEDOSPJELE | 1-60      | 61-180 | 181-360  | preko 360 | UKUPNO PO DOBAVLJAČU |
|--------------------------------|------------|-----------|--------|----------|-----------|----------------------|
| ČISTOĆA d.o.o.                 | 2.952,35   |           |        |          |           | 2.952,35             |
| STUDENTSKI CENTAR SPLIT        |            | 684,02    | 190,00 |          |           | 874,02               |
| VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.  | 64,03      |           |        |          |           | 64,03                |
| LASER trgovina i servis d.o.o. |            | 6.705,75  |        |          |           | 6.705,75             |
| A1 HRVATSKA d.o.o.             |            | 254,00    | 60,00  |          |           | 314,00               |
| HEP - OPSKRBA d.o.o.           | 59.150,57  |           |        |          |           | 59.150,57            |
| HP - HRVATSKA POŠTA d.d.       | 2.032,59   | 77,40     | 47,60  |          |           | 2.157,59             |
| NET MEDIA SISTEMI d.o.o.       |            | 875,00    |        |          |           | 875,00               |
| PIEL d.o.o.                    | 1.500,00   |           |        |          |           | 1.500,00             |
| RSB d.o.o.                     |            | 316,49    |        |          |           | 316,49               |
| ROTERM d.o.o.                  |            | 19.275,00 |        |          |           | 19.275,00            |
| CASTEL - IT INF.USLUGE         | 250,00     | 250,00    |        |          |           | 500,00               |
| FINANCIJSKA AGENCIJA           |            | 29,38     |        | 70,00    |           | 99,38                |
| BILIĆ-ERIĆ d.o.o.              |            | 250,00    |        |          |           | 250,00               |
| TASK d.o.o.                    |            | 962,50    |        |          |           | 962,50               |
| OTP BANKA d.d.                 |            | 2.162,84  |        | 0,53     |           | 2.163,37             |
| GEOPROJEKT d.d.                | 21.900,00  |           |        |          |           | 21.900,00            |
| JAVNI BILJEŽ. HELENA DRAGUN    |            | 135,00    |        |          |           | 135,00               |
| INSTITUT IGH d.d.              |            | 30.900,00 |        |          |           | 30.900,00            |
| HRV KOMORA INŽ. GRAĐEVIN.      |            |           | 450,00 | 645,83   |           | 1.095,83             |
| CONRAD ELECTRONIC d.o.o.k.d.   |            |           |        | 0,03     |           | 0,03                 |
| CROATIA OSIGURANJE d.d.        |            | 2.296,30  |        | 1.918,99 |           | 4.215,29             |
| CENTER LUXURY ROOMS P. ČIKEŠ   |            | 600,00    |        |          |           | 600,00               |
| BAUHAUS ZAGREB                 |            | 89,90     |        |          |           | 89,90                |
| SEMKO d.o.o.                   |            | 25.403,00 |        |          |           | 25.403,00            |
| GRAĐA d.d. SOLIN               |            | 107,20    |        |          |           | 107,20               |
| LIDL HRVATSKA d.o.o.           |            |           | 299,00 |          |           | 299,00               |
| GRAFIS d.o.o                   |            | 1.246,25  |        |          |           | 1.246,25             |
| VIJCI KRANJEC, obrt            |            |           | 32,67  |          |           | 32,67                |
| HUP ZAGREB                     |            | 688,00    |        |          |           | 688,00               |
| FERROPLAST d.o.o.              |            | 3.943,71  |        |          |           | 3.943,71             |
| BUMES-VRLIKA d.o.o.            |            | 300,00    |        |          |           | 300,00               |
| VIDA GREGOV d.o.o.             |            | 247,34    |        |          |           | 247,34               |
| I.A. PROJEKTIRANJE             |            | 12.000,05 |        |          |           | 12.000,05            |

Nedospjele obveze najvećim dijelom odnose se na plaće zaposlenika za razdoblje 12/22.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I  
OBVEZA

Bilješka broj 1 uz šifru P018 (P-VRIO): Ukupne promjene u povećanju obujma imovine i obveza proizvedene dugotrajne imovine odnose se na naknadno knjiženje sedam mjernih postaja iz projekta MOST ukupne vrijednosti 219.177,08 kn.

Bilješka broj 2 uz šifru P020 (P-VRIO): Smanjenje obujma sitnog inventara u iznosu od 3.299,00 kn odnosi se na donaciju prijenosnog računala proračunskom korisniku (III. gimnazija).

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka broj 1 uz šifru 0942 (RAS-F): Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine vezani za drugi stupanj visoke naobrazbe prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Splitu, 31.01.2022. g.

Šef računovodstva:

dr. sc. Ante Tolj

Vršitelj dužnosti dekana:

izv. prof. dr. sc. Neno Torić