

Proračunski korisnik: **SVEUČILIŠTE U ZAGREBU**  
**FAKULTET STROJARSTVA I BRODOGRADNJE**

Zagreb, 30.siječnja 2019.

**Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za razdoblje**  
**od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima** na obrascu : PR-RAS

<b>Prihod/rashod</b>	<b>Prihod</b>	<b>Rashod</b>	<b>Višak/manjak</b>
-od poslovanja	105.752.348	101.948.845	3.803.503
-od nefinancijske imovine	14.152	3.499.492	-3.485.340
Ukupno	105.766.500	105.448.337	318.163

**Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u 2018. godini veći su za 11,1%** u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

Prihodi po osnovi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna više su ostvareni za 177,5%. U 2018. godini realizirane su aktivnosti po međunarodnim projektima, pa se uplaćeni predujmovi priznaju u prihode razmjerno troškovima provedbe ugovornih programa (AOP 045).

Prihodi za posebne namjene: izvor 43, više su ostvareni za 7,3% u odnosu na prethodnu godinu (AOP 105). Prihode čine participacije školarina i ostali prihodi za posebne namjene: Sveučilišne potpore za znanstvenu djelatnost, te pomoći Hrvatske zaklade za znanost i sl.

Ukupno ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su za 4,6 % u odnosu na prethodnu godinu (AOP 132).

Ostvareni prihodi po osnovi ugovora MZO-a za punu subvenciju participacije u troškovima studija za redovite studente koji prvi puta upisuju prvu godinu studija i studente koji su ostvarili 55 i više ECTS bodova u prethodnoj akademskoj godini, iskazani su kao prihodi nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika.

Prihodi od pruženih usluga na tržištu više su ostvareni za 16,8% (AOP 126), od čega je prihod po osnovi tekućih donacija veći za 74,0 %, zbog uplata trgovačkih društava i neprofitnih organizacija za projekte NERO (neurokirurški robot), Planheat i sl. U 2018. godini zabilježen je i porast prihoda od pruženih usluga (suradnja s gospodarstvom) za 5,8%.

**Ukupno izvršeni rashodi poslovanja u 2018. veći su za 9,3%** u odnosu na prethodnu godinu.

Na ukupno povećanje rashoda poslovanja materijalno značajno utječe porast rashoda za zaposlene. Rashodi za zaposlene više su izvršeni za 8,0% u odnosu na prethodnu godinu (AOP 149).

Materijalni rashodi više su izvršeni za 12,0% (AOP 160). Na ukupno povećanje materijalnih rashoda značajnije utječe povećanje rashoda za intelektualne usluge. Izvršene su za 25,5% više u odnosu na 2017. godinu (AOP 181).

Značajnije povećanje od 39,9% zabilježeno je na rashodima za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, povećanje od 189,2% za računalne usluge (AOP 182), povećanje od 27,4% za usluge promidžbe i informiranja (AOP 177).

Financijski rashodi manje su izvršeni za 36,5% u odnosu na prethodnu godinu (AOP 193). Uzrok smanjenja su negativne tečajne razlike (AOP 209).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manje su izvršeni za 24,0% u odnosu na 2017. godinu (AOP 341), a financirani su iz ostalih izvora (563: ERDF; 51: pomoći od međunarodnih organizacija; 31: vlastiti prihodi, izvora 61: donacije i 43: posebne namjene).

Rezultat poslovanja 2018. godine je višak prihoda u iznosu od 318.163 kune (AOP 631).

Ukupan preneseni višak raspoloživ za slijedeće razdoblje iznosi 8.626.686 kuna. (AOP 635).

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, obvezu za rashode za zaposlene za prosinac 2018. godine, isplata u siječnju 2018.godine (AOP 637).

### **Izveštaj bilanca na obrascu BIL**

Stanje imovine na dan 31.12.2018 iznosi 158.100.988 kuna, što je više za 4,7% u odnosu na stanje na dan 01.01.2018.

Nefinancijska imovina smanjena je za 3,8% na kraju razdoblja (AOP 002). Ispravak vrijednosti za 2018.g. (amortizacija) iznosi 8.395.058 kuna.

Financijska imovina veća je za 58,8% (AOP 063). Novac u banci i blagajni veći je za 143,0%, najviše zbog uplaćenih predujmova za EU projekte.

Potraživanja za prihode poslovanja veća su za 5,6% u odnosu na početak razdoblja (AOP 140). Izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 245.728 kuna. U tome, ispravak vrijednosti u 100%-tnom iznosu je 135.299 kuna, u 75%-tnom iznosu je 91.073 kuna te u 50%-tnom iznosu je 19.356 kuna.

Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2018. također je veće za 4,7% u odnosu na stanje na dan 01.01.2018. Obveze za materijalne rashode veće su za 24,4% (AOP 166). Višestruko su povećane obveze za primljene predujmove za Eu projekte (AOP 174).

Smanjene su obveze za nabavu nefinancijske imovine za 60,1% (AOP 175).

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja na dan 31.12.2018. veći su za 6,3 % u odnosu na dan 01.01.2018. godine.

Ukupne ugovorne obveze na više godina za nabavu vozila na leasing iznose 99.316 kuna, u tablici je dan prikaz procijenjenih obveza kroz godine:

		Ukupan ugovoreni iznos 99.316,00 kuna			
Naziv dobavljača	Opis	2018.	2019.	2020.	2021.
UniCredit leasing Heinzelova 33 10000 Zagreb	Broj ugovora: 77249/18				
	SMART F. ELECTRIC D.	41.458,30	21.696,50	21.696,50	14.464,34
	Rok otplate: 36				

### Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na obrascu: P-VRIO

Ukupan iznos smanjenja imovine zbog promjene u obujmu imovine iznosi 43.343 kune (AOP001). Na proizvedenoj dugotrajnoj imovini smanjenje iznosi 10.152 kune, dok na potraživanjima za prihode poslovanja iznosi 33.191 kunu.

### Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu: RAS-funkcijski

Fakultet strojarstva i brodogradnje funkcijski je klasificiran pod šifrom 094 Visoka naobrazba. Visoka naobrazba dijeli se na šifru 0941 Prvi stupanj visoke naobrazbe i 0942 Drugi stupanj visoke naobrazbe.

Podjela ukupnih rashoda za 2018. godinu u iznosu od 105.448.337 kuna procijenjena je na način da se 68% svih izvršenih rashoda odnosi na prvi stupanj visoke naobrazbe, dok se na drugi stupanj visoke naobrazbe odnosi 32% ukupnih rashoda.

### Izveštaj o obvezama

Stanje obveza na dan 31.12. 2018. godine iznosi 20.560.986 kuna, od čega nedospjele obveze iznose 20.335.327 kuna (AOP 092) . Obveze su višestruko povećane u odnosu na početak razdoblja, zbog obveza za primljene EU predujmove. U nedospjelim obvezama iskazana je i obveza za rashode za zaposlene za mjesec prosinac 2018.godine, koja će biti isplaćena u siječnju 2019. godine.

Rukovoditeljica Financijske službe

Dekan

Ankica Mihaljević, dipl. oec.

Prof. dr. sc. Dubravko Majetić

