

RKP broj	50215
Naziv obveznika	SVEUČILIŠTE JOSIPA JURJA STROSSMAYERA U OSIJEKU - AKADEMIJA ZA UMJETNOST I KULTURU U OSIJEKU
Razina	11

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - XII 2025.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	7.115.321,57	7.929.194,39	111,4
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	7.094.889,01	8.595.753,65	121,2
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	0,00	666.559,26	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	16.580,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	77.741,97	73.562,97	94,6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	77.741,97	56.982,97	73,3
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	50.076,61	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5)	X003	0,00	50.076,61	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	57.309,41	673.465,62	1175,1

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 666.559,26 eura u sebi sadrži iznos bruto plaće i prijevoza za 2025. godinu u iznosu od 555.192,55 eura knjiženo prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu na rashode 2025. godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prodaju kombi vozila.

Ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja odnose se na financijski leasing za nabavu osobno vozila/kombija za potrebe nastave.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6361	20.600,00	32.310,00	156,8

Na kontu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan knjiženi su iznosi primljenih sredstava od Osječko-baranjske županije, Grada Osijeka i Grada Đakova za projekte i konferenciju koji su se održavali na Akademiji tijekom 2025. godine kako slijedi:

OBŽ za projekt Lav Mirski 1.100,00 eura, za Godišnju produkciju 1.150,00 eura, za 5. međunarodnu konferenciju DARIAH-HR-DIGITAL 500,00 EURA, za potporu manifestaciji Prvi kralj 8.000,00 EURA

Grad Osijek za projekt PUNKT 2025. iznos od 4.000,00 eura, za projekt Lav Mirski 700,00 eura

Grad Đakovo za projekt Dioniz 16.860,00 eura

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	6391	58.808,05	68.477,82	116,4

Sredstva Ministarstva kulture i medija za projekte Akademije u iznosu od 59.807,78 eura

Sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za udžbenike u iznosu od 8.669,84 eura

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	6393	38.102,40	31.517,20	82,7

Sredstva primljena od Sveučilišta J.J.Strossmayera u Osijeku za Erasmus programe nastavnog i nenastavnog osoblja u 2025. godini

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6631	Tekuće donacije	6631	3.500,00	27.750,00	792,9

Donacije:

- za projekt Povijesni vinski podrumi iznos od 8.500,00 eura
- za tisak knjige "Bećarac" iznos od 10.800,00 eura
- za tisak knjige "Požeški kraljević" iznos od 7.500,00 eura
- za nabavu motorne pile za nastavu iznos od 950,00 eura

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	393.466,08	526.278,69	133,8

Na kontu 3237 Intelektualne i osobne usluge najveći dio iznosa odnosi se na uknjiženu a neisplaćenu vanjsku suradnju za 2024/25. akademsku godinu u iznosu od 340.468,27 eura koja je znatno veća zbog povećanja vrijednosti koeficijenata vanjskih suradnika (a isto je vezano za povećanje koeficijenata stalno zaposlenih) u odnosu na akademsku godinu 2023/24.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
8445	Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	8445	0,00	50.076,61	-

Leasing za nabavu osobnog automobila/kombija za potrebe nastave

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	57.416,21	730.881,83	1273,0

U 2025. godini Akademija za umjetnost i kulturu u Osijeku ostvarila je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 673.465,62 eura. Budući da je preneseni manjak prihoda iz prošle godine iznosio 57.416,21 eura nakon izvršene korekcije rezultata manjak prihoda za 2025. godinu iznosi 730.881,83 eura. U tom iznosu sadržan je i iznos od 555.192,55 eura plaće (bruto plaća + prijevoz djelatnika) za 12 mjesec 2025. godine koji se prema novom Pravilniku o računovodstvu knjiži na trošak (3) u 2025. godini.

Bez tog iznosa manjak poslovanja u 2025. godini bi iznosio 175.689,28 eura što proizlazi iz neisplaćene a uknjižene vanjske suradnje za 2024/25. akademsku godinu.

Bilanca

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
012	Nematerijalna imovina	012	0,00	618.639,12	-

Ispravak knjiženja objekata i opreme u pripremi knjiženo ranijih godina u iznosu od 613.711,81 eura na Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja i knjiženje Ulaganja na tuđoj imovini u 2025. godini u iznosu od 4.927,31 euro

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	05	613.711,81	0,00	0

Veza uz bilješku pod šifrom 012 Nematerijalna imovina

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
051	Građevinski objekti u pripremi	051	603.353,18	0,00	0

Veza uz bilješku pod šifrom 012 Nematerijalna imovina

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
052	Postrojenja i oprema u pripremi	052	10.358,63	0,00	0

Veza uz bilješku pod šifrom 012 Nematerijalna imovina

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
231	Obveze za zaposlene	231	589.447,73	548.357,95	93,0

Bruto plaća za prosinac 2025. godine

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
232	Obveze za materijalne rashode	232	310.562,25	504.683,41	162,5

Od ukupnog iznosa pod šifrom 232 Obveze za materijalne rashode iznos od 340.468,27 eura odnosi se na uknjiženu a neisplaćenu vanjsku suradnju

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
2645	Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	2645	0,00	50.076,61	-

Financijski leasing za nabavu osobnog vozila/kombija za potrebe nastave

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
922	Rezultat - višak/manjak (šifre 9221-9222)	922	-57.416,21	-730.881,83	1273,0

U 2025. godini Akademija za umjetnost i kulturu ostvarila je manjak prihoda u iznosu od 673.465,62 eura. Nakon "prelamanja" viškova i manjkova na kontima skupine 9, odnosno korekcije rezultata, manjak Akademije za 2025. godinu iznosi 730.881,83 eura. Potrebno je napomenuti da je u navedenom manjku sadržan iznos bruto plaće za prosinac 2025. godine (+prijevoz djelatnika) od 555.192,55 eura zbog novog načina knjiženja temeljem novog Pravilnika o računovodstvu i računskom planu proračuna

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996)	991	15.926,74	3.611.936,66	>>100

u 2025. godini u izvanbilančnu evidenciju knjiženo je sljedeće:

NPO projekti u ukupnom iznosu od 837.520,00 eura

Vrijednost zgrada Sveučilišta J.J.Strossmayera u Osijeku koje koristimo u iznosu od 2.758.489,92 eura

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (%)
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	996	15.926,74	3.611.936,66	>>100

Pojašnjenje u prethodnoj bilješci

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (šifre P017 do P022)	P016	0,00	80.903,64	-

Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine

Bilješka 20.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos povećanja	Iznos smanjenja	Indeks (%)
	Promjene u obujmu financijske imovine (šifre P024 do P030)	P023	0,00	3.981,68	-

Otpis potraživanja po Odluci dekanice

Izvještaj o obvezama

Bilješka 21.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27)	V007	479.722,44	-

Najveći dio dospjelih obveza odnosi se na uknjiženu a neisplaćenu vanjsku suradnju za akademsku godinu 2024/25. u iznosu od 340.468,27 eura

Bilješka 22.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
23	Obveze za rashode poslovanja	ND23	599.134,49	-

Nedospjele obveze

Bruto plaća za prosinac i prijevoz za prosinac 2025. godine u iznosu od 555.192,55 eura

Fakture iz prosinca 2025. godine kojima je dospijeće u 2026. godini u iznosu od 43.941,94 eura

Bilješka 23.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Iznos	Indeks (%)
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	ND dio 25,26	156.254,87	-

Nedospjele obveze:

Pozajmica od Sveučilišta J.J.Strossmayera u Osijeku u iznosu od 106.178,25 eura

Financijski leasing za osobni automobil/kombi u iznosu od 50.076,61 eura

Bilješka 24.

EU izvještaj

Za NPO projekte u 2025. godini primili smo iznos od 63.927,52 eura. Imamo 9 projekata iz izvora 581. Ukupno je utrošeno 8.708,30 eura.