

Sveučilište u Splitu
FILOZOFSKI FAKULTET
Poljička cesta 35
21000 Split
Republika Hrvatska



University of Split
FACULTY OF HUMANITIES
AND SOCIAL SCIENCES
Poljička cesta 35, 21000 Split
Republic of Croatia

tel: 385 (21) 32 92 84; fax: 385 (21) 32 92 88; e-mail: dekanat@ffst.hr; OIB: 98004523293; IBAN: HR5124070001100571320; SWIFT: OTPVHR2X; www.ffst.hr

Klasa: 400-05/23-01/00001
Ur. broj: 2181-190-23-00001
Splitu, 31.01.2023.
Tel.: 021/329-280

RAZINA: 11
RAZDJEL: 80
RKP: 22435
MATIČNI BROJ: 01413236
ŠIFRA ŽUPANIJE: 17
ŠIFRA OPĆINE: 409
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE Za razdoblje 01.01.- 31.12.2022.

U 2021. godini Filozofski fakultet ostvario je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.406.094,93 kn (X005). Ukupni prihodi iznosili su 47.629.223,42 kn (X678) i porasli su za 8,2%, a rashodi su iznosili 46.223.128,49 kn (Y345) i porasli su za 8,9%. Višku prihoda dodaje se višak prihoda iz proteklih razdoblja u iznosu od 6.876.491,19 kn (9221-9222) te konačni višak sredstava iznosi 8.282.586,12 kn (X006) što je povećanje za 28,3% u odnosu na prošlu godinu.

Razlog ovom višku je povećanje vlastitih prihoda od programa cijeloživotnog učenja (PPDMO, PPDMS, razlikovni) i studijskih programa (Psihologija na engleskom, RPOO, doktorski studij) i samofinancirajućih programa (CEHAS).

OBRAZAC PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (6) iznose 47.629.223,42 kn i veći su za 8,2% u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći od inozemnih vlada (6311) iznose 236.393,98 kn i manji su za 44,7% u odnosu na prošlu godinu. Tu je uključen prihod po projektu Korea Seed 2 i Korea seed 1. Naime, razlog smanjenju prihoda je povrat dijela neiskorištenih sredstava u iznosu od 193.088,16 kn po projektu Korea Seed 1.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima od proračuna koji im nije nadležan (6361) je pomoć od Splitsko-Dalmatinske županije u iznosu od 30.000,00 kn za dva istraživačka projekta i veći su za 50% u odnosu na prošlu godinu.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (6391, 6392) iznose 146.757,90 kn i manji su za 17,4%, a odnose se na sufinanciranje troškova Studentskog zbora, izdavanje stručnih časopisa kao i dio prihoda od HRZZ za izobrazbu novih doktora znanosti. Smanjenje je rezultat završetka projekta HRZZ polovicom godine.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6393, 6394) iznose 384.398,05 kn, a sadrže sredstva za Erasmus+ mobilnost, refundaciju plaća od HRZZ za izobrazbu novih doktora znanosti, te sredstva po porojektima HKO-a. Sredstva su smanjena za 11,3% zbog završetka projekta HRZZ-a polovicom godine.

Prihodi od financijske imovine (641) iznose 22,32 kn, a odnose se na kamate na depozite po viđenju i oročene depozite. Smanjenje je za 89,0% zbog smanjenja stopa kamata po viđenju.

Ostali nespomenuti prihodi (6526) su Prihodi po posebnim propisima i iznose 1.359.362,39 kn, a odnose se na prihode od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično (školarine, upisnine, i sl.) od studenata. U 2022. godini prihodi su povećani za 10,2%.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (6614) su iznosili 57.647,58 kn i povećani su za 126,1% u odnosu na prošlu godinu zbog porasta prodaje knjiga.

Prihodi od pruženih usluga (6615) iznose 3.838.820,18 kn i povećani su za 35,7% zbog upisa novih sudenata u programe cijeloživotnog učenja, studijskih programa i samofinancirajućih studija.

Prihodi od tekućih donacija (6631) iznose 10.000,00 kn i smanjeni su za 93,1%.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (671) iznose 41.565.831,02 kn i povećani su za 7,5%. Razlog povećanju prihoda je porast vrijednost koeficijenta za plaću te napredovanja profesora, te povećanja iznosa neoporezivih naknada. Tu se nalaze i sredstva isplaćena za refundaciju isplaćenih sudskih tužbi radnika za razliku plaće 2016. i 2017. godine u iznosu od 791.174,22 kn.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja (3) iznose 45.610.321,22 kn i veći su za 9,4% u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za zaposlene (311) obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće i iznose 38.666.987,01 kn i veći su za 7,6%. Razlog povećanju prihoda je porast vrijednost koeficijenta za plaću te napredovanja profesora, povećanja iznosa neoporezivih naknada i isplata sudskih tužbi radnika za razliku plaće 2016. i 2017. godine. Tu se nalazi znatno povećanje plaća za prekovremeni rad koje su prošle godine knjižene na plaće za redovni rad.

Materijalni rashodi (32) obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Iznose 6.694.463,09 kn te su u odnosu na prethodnu godinu veći za 19,6%.

U odnosu na prošlu godinu naknade troškova zaposlenima (321) iznose 1.243.572,75 kn i veći su za 56,5% zbog povećanja broja službenih putovanja. Znatno su porasli i naknade troškova zaposlenima (3212) za 18,3%.

Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 1.273.559,98 i veći su za 23,5%. Tu su znatno porasle cijene električne energije, gdje je rashod za energiju (3223) iznosio 876.807,63 kn, porast od 49,8%. To je najvećim dijelom i razlog porasta rashoda za materijal i energiju.

Rashodi za usluge (323) su veći za 8,2% i iznose 3.171.582,74 kn. Najveći porast u apsolutnom iznosu je na intelektualnim i osobnim uslugama za 18,4% zbog povećanja rashoda za ugovore za vanjsku suradnju zbog povećanja programa cjeloživotnog učenja, studijskih programa i samofinancirajućih studija.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 409.849,87 kn (324) i veće su za 173,2%.

Razlog ovom povećanju je povećanje naknada vanjskim suradnicima najvećim dijelom po projektu Korea Seed.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) iznose 595.897,75 i manji su za 13,8%.

Ostali financijski rashodi (343) obuhvaćaju bankarske troškove, troškove platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate i iznose 145.809,83 kn, a povećanje iznosi 639,5% u odnosu na prošlu godinu. Razlog ovom povećanju su plaćene zatezne kamate (3433) po sudskim presudama za neisplaćene plaće 2016. i 2017. godine koje iznos 116.456,87, a povećanje iznosi 8.266,2%.

Naknade građanima (3721) iznose 9.500,00 kn, a odnose se na plaćene školarine za doktorski studij. Smanjenje je za 86,6%.

Ostali rashodi (38) iznose 93.561,29 kn i to su Tekuće donacije u novcu (3811) koje su povećane za 33,8% i odnose se na financiranje 2% vlastitih prihoda Zakladi Marulus koja financira troškove školarine mladih znanstvenika. S obzirom na povećanje prihoda došlo je i do povećanja izdvajanja Zakladi Marulus.

Višak prihoda poslovanja (X001) iznosi 2.018.902,20 kn i smanjen je za 13,0% u odnosu na prošlu godinu. Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni iznose 428.027,76 kn i smanjeni su za 33,1%, a odnose se na potraživanje po neplaćenim školarinama za redovni studij i izvanredne studije.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (7) nema.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) iznose 612.807,27 kn i manji su za 18,3%.

Iznos za nabavu licenci (412) koji iznosi 5.828,00 kn, i nije ga bilo u prošloj godini.

Uredska oprema i namještaj (4221) iznosi 402.766,63, a smanjenje je za 30,8%.

U ovoj godini je nabavljena glazbena oprema (4226) u iznosu od 95.177,90 kn, a tog rashoda nije bilo u prošloj godini.

Iznos za nabavu knjiga (4241) iznosi 67.800,83 i veći je za 7,7% u odnosu na prošlu godinu.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) iznosi 612.807,27 i tu je smanjenje za 18,3%.

Obračunati prihodi – nenaplaćeni (96, 97) iznose 428.027,76 kn i smanjeno je za 30,1% u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenja potraživanja po uslugama za vlastite prihode.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (19) iznose 3.204.884,43 kn i veći su za 12,5% i odnose se na tzv. 13. plaću u tekućoj godini, tj. plaću 12/2022 koja je isplaćena u 01/2023 i nalaziti će se u trošku 2023. godine.

Stanje novčanih sredstava na početku godine (11P) iznosilo je 8.933.088,82 kn, a na kraju razdoblja (11K) iznosilo je 10.859.993,26 kn i povećanje je za 21,6% i.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja (Z007) je porastao u odnosu na prošlu godinu i iznosi 170, (povećanje za 1,8%), a povećao se i broj zaposlenih na osnovi sati rada (Z009) za 22,1% i iznosi 166 zaposlenih. Razlog ovom velikom povećanju na temelju sati rada je greška napravljena kod izračuna u prošloj godini.

OBRAZAC BILANCA

IMOVINA

Imovina (B001) iznosi 17.802.974,48 kn i došlo je do povećanja za 11,8% u odnosu na prošlu godinu.

Nefinancijska imovina (B002) iznosi 2.292.892,20 kn, i manja je u odnosu na prošlu godinu za 13,7% zbog obračunate amortizacije.

Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 328.973,40 kn i smanjena je za 42,2% u odnosu na prošlu godinu.

Postrojenja i oprema (022 i 02922) iznose 1.403.907,17 kn i smanjena su za 1,8%

Uredska oprema i namještaj (0221) iznose od 8.124.770,02 kn i povećana su za 5,5%

Komunikacijska oprema (0222) iznosi 173.081,27 kn i povećana je za 3,4% .

Oprema za održavanje i zaštitu iznosi 1.177.526,84 kn i povećana je za 2,8%

Medicinska i laboratorijska oprema (0224) iznosi 41.930,18 i u istom iznosu je kao i prošle godine.

Instrumenti, uređaji i strojevi (0225) iznosi 321.502,59 kn i u istom iznosu je kao i prošle godine.

Došlo je do znatnog ulaganja u Sportsku i glazbenu opremu (0226) koja sada iznosi 432.872,80 kn i povećano je 28,2% (kupovina glazbene opreme).

Uređaji, strojevi i opreme za ostale namjene (0227) iznose 170.980,75 kn i poveanje je za 1,9%.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme je povećano za 7% i iznosi 9.038.757,28 kn.

Knjige i umjetnička djela (024 i 02924) su u približno istom iznosu (povećanje za 0,03%) – iznos od 157.261,35 kn.

Vrijednost knjiga je porasla na 2.418.675,29 kn i to je povećanje za 2,9%.

Ulaganje u računalne programe (AOP 042) je u istom iznosu od 693.244,60 kn kao i prošle godine.

Proizvodnja i proizvodi (062) (knjige) ostale su u istom iznosu kao i prošle godine – 257.296,58 kn.

Financijska imovina

Financijska imovina (1) iznosi 15.510.082,28 kn, i veća je za 16,9% u odnosu na prošlu godinu.

Novac u banci i u blagajni iznosi 10.859.993,26 kn (11) i veći je za 21,6%.

Potraživanja od zaposlenih (123) iznose 98.555,85 kn i povećana su za 44,2%. Iznos od 49.885,11 kn je iznos predujma za službeni put po Erasmus mobilnosti, a ostatak iznosa od 48.670,74 kn je potraživanje za više isplaćene plaće nekoliko zaposlenika koje se vraćaju mjesečnim ratama.

Potraživanje za više plaćene poreze i doprinose (124) iznose 133.613,06 kn i veći su za 458,0%. Razlog je usklađenje knjigovodstvene evidencije sa evidencijom Porezne uprave.

Ostala potraživanja (129) iznose 785.007,92 kn i veća su za 4,6%.

Potraživanje za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade (165) odnose se na potraživanja za školarine i upisnine studenata i iznose 14.070,73 kn i veće je za 14,1% u odnosu na prošlu godinu.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga (166) iznose 429.863,95 kn, a odnose se najvećim dijelom za potraživanja od studenata i polaznika studijskih programa, cjeloživotnog obrazovanja i samofinancirajućih studija. Ispravak vrijednosti potraživanja (169) iznose 15.906,92 kn. To se odnosi na ispravak potraživanja starija od 1 do 3 godine gdje je izvršen je ispravak vrijednosti u visini od 50% iznosa a za potraživanja preko 3 godine izvršen je ispravak u 100% iznosu.

Rashodi budućih razdoblja (191) odnose se na razgraničenje rashoda osiguranja i članarine Sveučilišnoj knjižnici i iznose 84.480,00 kn i veći su za 5,4% u odnosu na prošlu godinu.

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (193) iznose 3.120.404,43 kn i odnose se na troškove plaće 12/2022.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori (B003) iznose 17.802.974,48 i povećani su za 11,8%.

Obveze (2) iznose 7.056.764,98 kn i veće su za 9,8% u odnosu na prošlu godinu

Obveze za rashode poslovanja (23) iznose 4.817.135,69 kn i veće su za 1,5%.

Obveze za zaposlene (231) iznose 3.285.281,90 i veći su za 6,8% zbog povećanja vrijednosti boda za plaće i povećanja iznosa ostalih naknada.

Obveze za materijalne rashode (232) iznose 935.100,15 kn i manji su za 16,8% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze za financijske rashode (234) iznose 12.469,74 kn i veći su za 1.163,4% a razlog ovom velikom povećanju su obveze za zatezne kamate po sudskim presudama za razliku plaće.

Ostale tekuće obveze (239) iznose 484.283,90 kn i veći su za 6,9% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom su tu obveze prema Sveučilištu za 15% školarina i 3% vlastitih prihoda te obveze za bolovanje HZZO.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24) iznose 28.056,55 kn i odnose se na rashode za nabavu novog uredskog namještaja i knjiga.

Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (292) iznose 2.211.572,74 kn su razgraničene naplaćene školarine studenta i polaznika za akademsku godinu 2022/2023 i veći su za 32,4%. Razlog povećanju je povećani broj polaznika i studenata.

Vlastiti izvori (911) iznose 2.035.595,62 i smanjeni su za 15,2% zbog obračunate amortizacije.

Višak prihoda (92211) iznosi 8.895.393,39 kn i povećan je za 13,7%, dok manjak prihoda od nefinancijske imovine (92222) iznosi 612.807,27 kn.

Izvanbilančna evidencija

Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva (991 i 996) iznose 108.271.686,91 kn i manji su za 1,6%.

Na izvanbilančnim zapisima evidentirane su:

- Sudske tužbe za 4 radnika u iznosu od 69.064,98 za razliku plaće 2016 i 2017. Smanjena je vrijednost sudskih sporova za isplaćene sudske tužbe tokom 2022. godine.
- Zgrada Fakulteta na Poljičkoj 35 koja je vlasništvo Sveučilišta u Splitu. Sadašnja vrijednost zgrade je 108.202.621,93 kn. Na 31.12.2022. je knjižena amortizacija od 1.272.770,14 kn i zbog toga je smanjenje na izvanbilančnoj evidenciji

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIONALNOJ KLASIFIKACIJI

Ovdje se uzimaju troškovi za prvi stupanj visoke naobrazbe koji iznose 45.389.671,13 kn i veći su za 8,9%. Ostatak iznosa od 833.457,36 kn (povećanje od 9,1%) uzet je od rashoda za institucionalno financiranje znanstvene djelatnosti, te iznos rashoda za projekt HRZZ i program Hrvatskog klasifikacijskog odbora.

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

Promjene u obujmu imovine (AOP 021) za proizvedenu dugotrajna imovinu iznose 23.220,00 kn. To je iznos donirane računalne opreme pod projektu HKO od proračunskog korisnika.

OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi 4.845.192,24 kn i povećane su u odnosu na stanje 31.12.2021. koje je iznosilo 4.753.942,06 kn. Najvećim dijelom obveze su za obračunatu plaću i ostale naknade 12/2022 u iznosu od 3.385.281,90 kn, te obveze prema Sveučilištu u Splitu.

Izradio

Tomislav Milat, dipl. oec.



u.z.

Dekanica

Prof. Dr. Sc. Gloria Vickov

