

**Nadležno Ministarstvo - Ministarstvo znanosti i obrazovanja**  
**Razdjel – 080**  
**Glava-08006 Sveučilišta i veleučilišta u Republici Hrvatskoj**  
**Proračunski korisnik : Filozofski fakultet Zagreb**

**Razina: 11**  
**RKDP: 1958**  
**Matični broj: 3254852**  
**Šifarska oznaka: 8542**  
**OIB: 90633715804**  
**IBAN: HR18 2360 0001 1013 1117 7**

**Bilješke uz financijska izvješća**  
**(za razdoblje 01.01.-31.12.2020.)**

### **Obrazac PR-RAS**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ukupni prihodi i primici (AOP-629) povećani su za 2,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Do značajnog povećanja u ukupnim prihodima u odnosu na prošlu godinu došlo na prihodima iz nadležnog proračuna (AOP 130) zbog povećanja osnovice plaća, dodataka po sporazumu i naknada. Na AOP-u 052 tekuće pomoći od institucija i tijela EU do povećanja je došlo zbog doznačenih sredstava za EU projekte koji su financirani iz operativnih programa, prihoda koji se priznaju razmjerno troškovima provedbe projekta i novih Erasmus + projekata.

Na AOP-u 046 pomoći od inozemnih vlada prikazana je donacija Turske agencije za suradnju i koordinaciju (TIKA) za uređenje dvorane D-V.

AOP-069 – prikazuje smanjenje prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna zbog manje doznačenih sredstava iz nadležnog proračuna za izdavanje znanstvenih knjiga, skupova te ne održavanja Zagrebačke slavističke škole. Na APO-u 072 tekućih prijenosa između proračunskih korisnika temeljem EU sredstava došlo je do smanjenja zbog manje doznačenih sredstava od Sveučilišta za Erasmus + mobilnost i prethodne

godine evidentiran je Erasmusov projekt na kojem je Fakultet bio nositelji projekta.

Prihodi po posebnih propisima (AOP-111) smanjeni su zbog manjeg broja uplata školarina na svim razinama studija. Sredstva koja su doznačena od Ministarstva kulture u 2020. godini evidentirani su na AOP-u 069 i 070 temeljem tekućeg i kapitalnog prijenosa između proračunskih korisnika.

Na AOP-u 124 prikazani su vlastiti prihodi koji su umanjeni u odnosu na prethodnu godinu zbog ne održavanja razredbenog postupka, smanjenih prihoda od najмова prostora, izbora u znanstvena zvanja, diploma i nostrifikacija, organizacije savjetovanja i skupova te manje upisanih polaznika na Croaticumu.

Tekuće i kapitalne donacije (AOP 128, AOP 129) povećane su u odnosu na prethodno razdoblje zbog novih EU projekata financiranih od neprofitnih organizacija i trgovačkih društava u tuzemstvu.

Ukupni rashodi i izdaci (AOP-630) povećani su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 3,3 %.

Unutar rashoda poslovanja najviše je došlo do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodno razdoblje u iznosu od 4,7 % zbog povećanja osnovice plaća, dodataka po sporazumu i naknada. Materijalni rashodi su se smanjili za 14,8% u odnosu na prethodnu godinu. Unutar materijalnih rashoda do značajnog smanjenja došlo je na AOP-u 161 naknade troškova zaposlenima zbog smanjenja službenih putovanja i stručnog osposobljavanja. Do povećanja usluga tekućeg i investicijskog održavanja došlo je zbog obnavljanja dvorana.

Prijenosi sredstva partnerima na projektima prikazani su na AOP-u 241 prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna i AOP-u 258 tekuće donacije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(AOP 354) povećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja nabave namještaja za renovirane dvorane, računalne opreme i nabave uređaja za potrebe projekata.

Na AOP-u 282 prikazan je višak prihoda poslovanja od 4.503.278 kn. Manjak od nefinancijske imovine iznosi 4.785.107 kuna, što je vidljivo u obrascu PR-RAS na AOP-u 399. Obveznom korekcijom rezultata koja se provodi prema čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu utvrđeni rezultat od nefinancijske imovine korigiran je za iznos kapitalnog prijenosa koji je ostvaren u proračunskoj godini i utrošen za nabavu nefinancijske imovine što je vidljivo u obrascu Bilance na AOP-u 244. Ostali manjak se pokriva iz viška prihoda

poslovanja odnosno ostvarenih vlastitih i namjenskih prihoda u 2020. godini. U skladu s tim donijet će se Odluka o raspodjeli rezultata u 2021. godini.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda, što je vidljivo u obrascu na AOP- u 632 i iznosi 281.829 kn.

U obveznim analitičkim podacima na AOP-u 684 vidljivo je povećanje sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično zbog promjene u podskupni konta 6526 ostali nespomenuti prihodi u 2020. godini. U skupni prihoda 6526 ostali nespomenuti prihodi evidentirani su prihodi od uplate studenata. U 2019. godini na analitičkom kontu 65264 sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično evidentirane su uplate studenata na poslijediplomski studij, a na 65269 ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima uplate studenata na preddiplomski i diplomski studij što nije vidljivo u analitičkim podacima u obrascu te podatak nije usporediv u odnosu na 2020. godinu iako su prihodi evidentirani u istoj skupini prihoda 6526 ostali nespomenuti prihodi. U 2020. godini na kontu 65264 prikazane su ukupne uplate studenata na poslijediplomskim i preddiplomskim i diplomskim studijima i iznose 8.392.254 kn, a u 2019. godini ukupne uplate studenata su 9.929.780 kn što znači da u 2020. godine je bilo manje uplata u odnosu na prethodnu godinu.

## **Bilješke uz bilancu**

Ukupna vrijednost imovine (AOP-001) povećana je u odnosu na stanje 01. siječnja 2020. godine za 0,5 %. Nefinancijska imovina ne bilježi značajno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje. Potraživanja za prihode poslovanja u odnosu na prethodno razdoblje se smanjila zbog naplate potraživanja za prihode koje ostvarujemo od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga. Od ukupnih potraživanja u 2020. godini dospjela potraživanja iznose 76.999 kn, a nedospjela 160.968 kn, što predstavlja izvor prihoda za buduća razdoblja. Za dospjela potraživanja poslani su IOS-i i opomene. Napravljen je ispravak vrijednosti sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u iznosu od 10.184 kn. Ostala potraživanja AOP 081 su povećana zbog ne zatvaranja potraživanja od HZZO-a što nas je obavijestilo nadležno Ministarstvo da za 2020. godinu nije išla refundacija naknada plaća za bolovanje na teret HZZO-a.

Obveze prema dobavljačima iznose 2.257.025 kuna od čega su nedospjele 2.085.152 a dospjele 171.873 kn. Veći dio podmiren je u siječnju 2020. godine. Od ukupnih obveza nedospjele obveze iznose 19.561.325,00 kn, a odnose se na plaće i naknade za prosinac, režijske troškove, obveze uplate u proračun za prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i ostale obveze za financijsku i nefinancijsku imovinu koje dospijevaju na naplatu u 2021. godini. Dospjele obveze iznose 184.337 kn i biti će podmirene u 2021. godini.

AOP 167 - kontinuirani rashodi budućih razdoblja (plaće i naknade za zaposlene za prosinac 2020. godinu), kao i nedospjelu naplatu prihoda AOP 166 ( kamate za 2020. godinu) evidentirali smo u skladu sa čl. 39 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

AOP-295 – prikazuje obveze za EU predujmove po financiranim projektima u iznosu od 3.341.440,00 kn koji će se priznati u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno nastanku troška.

Financijski rezultat u obrascu Bilance dobiven je nakon korekcije rezultata između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine za ostvarene kapitalne pomoći utrošene za nabavu nefinancijske imovine tijekom 2020. godine.

AOP-250 i AOP-251 predstavljaju izvanbilančnu evidenciju sudskih sporova u tijeku, danih i primljenih jamstava i garancija. Do smanjenja izvanbilančnih evidencija u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog okončanja sudskih sporova.

U nastavku prikazani su sudski sporovi u tijeku:

Tužitelj	Sažeti opis	Iznos	Procijenjeno vrijeme okončanja
Fizička osoba	Naknada štete	30.166,29	Kraj 2021 godine
Fizička osoba	Naknada razlike plaće	24.496,58	Kraj 2021 godine
Ukupno		54.662,87	

U nastavku su prikazani instrumenti osiguranja koji mogu postati imovina:

<b>Instrument osiguranja</b>	<b>Iznos</b>	<b>Vrijedi do:</b>
Primljena garancija	42.498,38 kn	12.02.2021
Primljena garancija	52.899,00 kn	13.10.2025
Primljena garancija	10.549,25 kn	21.01.2022
Primljena garancija	5.133,27 kn	31.01.2022
Primljena garancija	18.826,84 kn	22.08.2021
Primljena garancija	4.777,95 kn	17.01.2023
Primljena garancija	27.533,23 kn	31.01.2021
Primljena garancija	10.463,33 kn	12.07.2022
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
<b>Ukupno</b>	<b>322.681,25</b>	

### **Bilješke uz P-VRIO**

AOP- 021 – U obrascu o promjeni u obujmu nefinancijske imovine evidentirali smo smanjenje u iznosu od 22.078,00 kuna. Na temelju dokumentacije kojom je ustanovljeno da je određena oprema zastarjela, na tržištu više ne postoje dijelovi, stoga smo takvu opremu isknjižili iz poslovnih knjiga.

Na temelju izvještaja povjerenstva za popis imovine i utvrđivanja stvarnog stanja u odnosu na knjigovodstvene evidencije inventurne razlike biti će riješene kada se osigura potrebna dokumentacija.

### **RAS-Funkcijski**

U izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji u AOP-u 120 prikazani su ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Mjesto i datum: Zagreb, 29. siječanj 2021.

Osoba za kontaktiranje: Ivana Jelić

Telefon: 4092-027

Zakonski predstavnik:

MP

---

prof. dr. sc. Miljenko Šimpraga