

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. - 31.12.2021. godine

Obrazac PR-RAS

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine ukupni prihodi i primici AOP 632 povećani su za 4 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Do značajnog povećanja u ukupnoj strukturi prihoda poslovanja u odnosu na prethodnu godinu došlo je na AOP-u 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU zbog toga što je ukinuta važeća odredba da projekte financirane iz EU sredstava koje smo imali evidentirane na računu 23957 Obveze za EU predujmove, a priznaju se u prihode razmjerno troškovima provedbe ugovorih programa i projekata, u 2021. godini priznali kao prihode. Stanje računa 23957 Obveze za EU predujmove sa 31.12.2020. godine iznosili su 3.341.440,23 kn, a u 2021. godini evidentirani su na računu prihoda od EU pomoći. Na AOP-u 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU do povećanja je došlo zbog novih projekata za koja su sredstva doznačena u 2021. godini.

U ukupnim prihodima u odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja na prihodima iz nadležnog proračuna AOP 130 zbog povećanja osnovice plaća, dodataka po sporazumu i redovnog povećanja uslijed napredovanja i navršenih godina staža, te materijalnih rashoda i više doznačenih sredstava za subvencije participacije školarina.

Značajno povećanje u ukupnoj strukturi prihoda je na AOP-u 072 Prijenosi između proračuna istog proračuna (AOP 073 do AOP 076).

AOP 073 Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna ima povećanje zbog više doznačenih sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja za potpore za sudjelovanje u Konzorciju europske istraživačke infrastrukture, Zagrebačke slavističke škole, bilateralnih projekata, više doznačenih sredstava za Znanstveni centar izvrsnosti, te izdavanje znanstvenih knjiga.

AOP 075 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava prikazuje značajno povećanje zbog Erasmus + projekta gdje je Fakultet koordinator projekta.

AOP 074 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna smanjen je u odnosu na prethodnu godinu zbog manje ostvarenih projekata odnosno doznačenih sredstava od Ministarstva kulture.

AOP-u 046 Pomoći od inozemnih vlada ima značajno smanjenje jer je u izvještajnom razdoblju prethodne godine prikazana donacija Turske agencije za suradnju i koordinaciju (TIKA) za uređenje dvorane D-V.

Prihodi po posebnih propisima AOP 107 smanjeni su zbog manjeg doznačenih sredstava od Hrvatske zaklade za znanost i prihoda od školarina na preddiplomskom i diplomskom studiju.

Prihodi od pruženih usluga AOP 122 smanjeni su zbog prihoda koje Fakultet ostvaruje od intelektualnih usluga, znanstvene, stručne i tehničke suradnje.

Donacije AOP 123 povećane su u odnosu na prethodno razdoblje zbog doznaka za EU projekte financiranih od neprofitnih organizacija i trgovačkih društava u tuzemstvu.

Ukupni rashodi i izdaci AOP 633 povećani su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 5,4 %.

Unutar rashoda poslovanja materijalni rashodi AOP 158 povećani su 16,1 % zbog više ostvarenih službenih putovanja, povećanih rashoda za materijal i energiju, isplata intelektualnih usluga, znanstveno istraživačkih usluga sa projekta, usluga agencija i studentskog servisa, naknada troškova osobama izvan radnog odnosa za službena putovanja, grafičkih usluga i ostalih usluga za potrebe projekta.

Usluga tekućeg i investicijskog održavanja AOP 174 smanjene su u odnosu na prethodnu godinu jer se u 2020. godini obnovljene dvorane.

Rashodi za zaposlene povećani su zbog povećanja osnovice plaća, dodataka po sporazumu i redovnog povećanja uslijed napredovanja i navršениh godina staža, isplata sa (EU) projekata te materijalnih rashoda zaposlenika.

Ostali nespomenuti financijski rashodi AOP 209 povećani su zbog povrata neutrošenih sredstava po projektima, neutrošenih sredstava za knjige.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 344 smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu jer su u 2020. godini nabavljeni namještaj za renovirane dvorane i mjerni i kontrolni uređaji za potrebe projekata.

Rashodi za nabavu računalne opreme su veći u odnosu na prethodno razdoblje. U 2021. godini nabavljeno je kombi vozilo za arheološka znanstvena istraživanja. Na AOP-u 396 evidentirana je izrada tehničke dokumentacija za izgradnju i opremanje Centra za napredna istraživanja u društvenim i humanističkim znanostima financiranih iz sredstava Europskog fonda za regionalni razvoj.

Na AOP-u 285 prikazan je višak prihoda poslovanja od 1.351.324 kn. Manjak od nefinancijske imovine iznosi 4.408.283 kuna, što je vidljivo u obrascu PR-RAS na AOP-u 402. 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 razdoblja od nefinancijske imovine se pokriva iz viška prihoda poslovanja odnosno ostvarenih vlastitih i namjenskih prihoda u 2021. godini i prenesenog viška prihoda poslovanja iz prethodnih godina. U skladu s tim donijet će se Odluka o raspodjeli rezultata u 2022. godini.

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka AOP 635 i iznosi 3.056.959 kn. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju AOP 638 iznosi 22.286.583 kn.

Bilješke uz bilancu

Ukupna vrijednost imovine AOP 001 smanjena je u odnosu na stanje 01. siječnja 2021. godine za 2,3 %.

Nefinancijska imovina ne bilježi značajno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje. Financijska imovina se smanjila zbog smanjenja novca na žiro računu. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga povećani su u odnosu na prethodna razdoblja. Dospjela potraživanja iznose 131.911 kn, a nedospjela 282.466 kn što predstavlja izvor prihoda za buduća razdoblja. Napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Zatvorena su potraživanja od HZZO-a temeljem uputa Ministarstva.

Obveze prema dobavljačima iznose 2.076.861 kuna od čega su nedospjele 988.307 kn, a dospjele 1.088.554 kn. Veći dio podmiren je u siječnju 2022. godine.

Od ukupnih obveza nedospjele obveze iznose 16.135.986 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 dopijevaju na naplatu u 2022. godini. Dospjele obveze iznose 1.093.246 kn i biti će podmirene u 2022. godini.

AOP 168 - kontinuirani rashodi budućih razdoblja prikazane su plaće i naknade za zaposlene za prosinac 2021. godine.

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 2021. godine.

AOP-253 i AOP-254 predstavljaju izvanbilančnu evidenciju sudskih sporova u tijeku i primljenih jamstava i garancija. Do povećanja izvanbilančnih evidencija u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog novih sudskih sporova.

U nastavku prikazani su sudski sporovi u tijeku:

Tužitelj	Sažeti opis	Iznos	Procijenjeno vrijeme okončanja
Fizička osoba	Naknada štete	30.166,29 kn	Kraj 2022 godine
Tužbe radnika fakulteta radi isplate razlike u plaći (148 pojedinačnih tužbi radnika)	Naknada razlike plaće	1.329.698,38 kn	U 2022. godini
Ukupno		1.359.864,67 kn	

U nastavku su prikazani instrumenti osiguranja koji mogu postati imovina:

Instrument osiguranja	Iznos	Vrijedi do:
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	4.777,95 kn	17.01.2023
Primljena garancija	10.463,33 kn	12.07.2022
Primljena garancija	21.249,19 kn	12.01.2024.
Primljena garancija	46.722,25 kn	09.03.2024.
Primljena garancija	35.625,30 kn	31.01.2023.
Primljena garancija	373.825,00 kn	30.06.2022.
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	19.668,15 kn	
Primljena zadužnica	12.422,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Primljena zadužnica	50.000,00 kn	
Ukupno	993.334,69 kn	

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, 31. siječanj 2022.

Osoba za kontaktiranje: Ivana Jelić

Telefon: 4092-027

Zakonski predstavnik:

MP

izv. prof. dr. sc. Domagoj Tončinić