



Klasa: 400-05/24-01/00001

Ur. broj: 2181-190-24-00001

Splitu, 31.01.2024.

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.- 31.12.2023.**

U 2023. godini Filozofski fakultet ostvario je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 15.591,94 € (X005). Ukupni prihodi i primici iznosili su 6.861.527,50 (X678) i porasli su za 8,5%, a rashodi i izdaci su iznosili 6.845.935,56 € (Y345) i porasli su za 11,6%. Višku prihoda dodaje se višak prihoda iz proteklih razdoblja u iznosu od 1.113.348,85 € (9221-9222) te konačni višak sredstava iznosi 1.128.940,79 € (X006) što je povećanje za 22,0% u odnosu na prošlu godinu.

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

### **OBRAZAC PR-RAS**

#### **PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja (6) iznose 6.861.527,50 € i veći su za 8,5% u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći od inozemnih vlada (6311) iznose 55.689,36 € i veći su za 77,5% u odnosu na prošlu godinu. Tu je uključen prihod po projektu Korea Seed 2. Naime, razlog ovom povećanju je povrat dijela neiskorištenih sredstava u 2022. godini 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 3.000,00 € za istraživački projekta i manji su za 24,7% u odnosu na prošlu godinu.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (6391, 6392) iznose 146.683,18 € i veći su za 108,1%.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (6391, 6392) odnose se na povećanje uplate sredstava za izdavanje stručnih časopisa i sufinanciranje organizacije kongresa seminara i konferencija.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijensa EU sredstava (6393, 6394) iznose 97.175,43 €, a sadrže sredstva za Erasmus+ mobilnost i projekt Shout. Krajem godine su uplaćena sredstva za novi HRZZ projekt.

Prihodi od financijske imovine (641) iznose 1,36 €, a odnose se na kamate na depozite po viđenju i oročene depozite. Smanjenje je za 54,1% zbog smanjenja stopa kamata po viđenju.

Ostali nespomenuti prihodi (6526) su Prihodi po posebnim propisima i iznose 236.611,82 €, a odnose se na prihode od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično (školarine, upisnine, i sl.) od studenata. U 2023. godini prihodi su povećani za 31,1%. Razlog ovom povećanj je veći broj studenata sa manjim brojem ECTS bodova kao i povećanje broja studenata koji su upisali novi obrazovni smjer te su morali platiti puni iznos participacije.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (6614) su iznosili 1.789,72 € i smanjeni su za 76,6% u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenja prodaje knjiga.

Prihodi od pruženih usluga (6615) iznose 510.703,36 i povećani su za 0,2%.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (671) iznose 5.907.048,70 € i povećani su za 7,1%. 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 26.444,20 €.

## **RASHODI POSLOVANJA**

Ukupni rashodi poslovanja (3) iznose 6.735.828,15 € i veći su za 11,3% u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za zaposlene (311) obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće i iznose 4.725.394,32 € i veći su za 10,3%. 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. Došlo je do smanjenja povećanje plaća za prekovremeni rad (3113) za 20,00%.

Ostali rashodi za zaposlene (312) su povećani za 38,9% zbog povećanja iznosa neoporezivih naknada kao i isplaćenih nagrada za radne rezultate u toku godine.

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 1.007.324,05 € te su u odnosu na prethodnu godinu veći za 13,4%.

U odnosu na prošlu godinu naknade troškova zaposlenima (321) iznose 212.914,61 € i veći su za 29,0% zbog povećanja broja službenih putovanja (3211) koja su veća za 80,1%.

Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 144.919,04 € i manji su za 14,3%. To je rezultat znatnog smanjenja cijene električne energije, gdje je rashod za energiju (3223) iznosio 84.856,51 €, smanjenje od 27,1%.

Rashodi za usluge (323) su veći za 18,7% i iznose 499.759,93 €. Najveći porast u apsolutnom iznosu je na Intelektualnim i osobnim uslugama za 9,0% zbog povećanja rashoda za ugovore za vanjsku suradnju zbog povećanja programa cjeloživotnog učenja, studijskih programa i samofinancirajućih studija. Došlo je i do povećanja rashoda za ostale usluge za 36,9% zbog povećanja iznosa za grafičke i tiskarske usluge u projektima Korea Seed i za troškove izdanja novih knjiga.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 71.604,00 € (324) i veće su za 31,6%.

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

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) iznose 78.126,47 € i manji su za 1,2%. Tu je došlo do smanjenja troškova sudskih postupaka dok su u isto vrijeme porasli troškovi reprezentacije zbog organizacija više konferencija i godišnjici fakulteta.

Ostali financijski rashodi (343) obuhvaćaju bankarske troškove, troškove platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate i iznose 4.727,49 €, manji su za 75,6% u odnosu na prošlu godinu.

Razlog ovom smanjenju su manji troškovi zateznih kamata (3433) po sudskim presudama za neisplaćene plaće 2016. i 2017. godine, tj. ostala je samo jedna sudska tužba.

Naknade građanima (3721) iznose 10.030,17 €, a odnose se na plaćene školarine za doktorski studij.

Povećanje za 86,6% jer imamo veći broj asistenata kojima se plaćaju troškovi školarine za doktorate.

Ostali rashodi (38) iznose 16.923,41 i to su Tekuće donacije u novcu (3811) koje su povećane za 36,3% i odnose se na financiranje 2% vlastitih prihoda Zakladi Marulus koja financira troškove školarine mladih znanstvenika

Višak prihoda poslovanja (X001) iznosi 125.699,35 € i smanjen je za 53,1% u odnosu na prošlu godinu.

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni iznose 39.094,32 € i smanjeni su za 31,2%, a odnose se najvećim dijelom 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 110.107,41 € i veći su za 35,4%.

Iznos za nematerijalnu imovinu (412) iznose 21.900,00 €, i veći su za 2.731,2€ jer je u ovoj godini pripremana projektna dokumentacija za uređenje velike dvorane.

Uredska oprema i namještaj (4221) iznosi 88.207,41 € i povećanje je za 9,5%.

Izdaci za nabavu knjiga (4241) iznosi 14.130,15 € i veći su za 57,0% u odnosu na prošlu godinu jer je došlo do povećanja nabave knjiga za studij Psihologije na engleskom jeziku.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) iznosi 110.107,41 € i tu je povećanje za 35,4%.

Obračunati prihodi – nenaplaćeni (96, 97) iznose 39.094,32 € i smanjeno je za 31,2% u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenja potraživanja po uslugama za vlastite prihode.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (19) iznose 499.116,88 € i veći su za 17,3% i odnose se na tzv. 13. plaću u tekućoj godini, tj. plaću 12/2023 koja je isplaćena u 01/2023 i nalaziti će se u trošku 2023. godine.

Stanje novčanih sredstava na početku godine (11P) iznosilo je 1.441.368,80 €, a na kraju razdoblja (11K) iznosilo je 1.732.660,86 € i povećanje je za 20,2%.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja (Z007) je porastao u odnosu na prošlu godinu i iznosi 173, i to je povećanje za 1,8% zbog zapošljavanja novih asistenata. Povećao se i broj zaposlenih na osnovi sati rada i iznosi 167 zaposlenih (Z009), a to je povećanje za 0,06%.

## **OBRAZAC BILANCA**

### **IMOVINA**

Imovina (B001) iznosi 2.832.155,66 € i došlo je do povećanja za 19,9% u odnosu na prošlu godinu.

Nefinancijska imovina (B002) iznosi 433.5089,01 €, i veća je u odnosu na prošlu godinu za 42,5%.

Neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 26.672,99 € i manja je za 38,9% u odnosu na prošlu godinu.

Postrojenja i oprema (022 i 02922) iznose 327.142,46 € i povećana su za 75,6%

Uredska oprema i namještaj (0221) iznose od 896.103,46 € i manja je za 16,9%. Razlog ovom smanjenju rashod stare i neispravne računalne opreme i namještaja.

Komunikacijska oprema (0222) iznosi 16.768,11 € i smanjena je za 27,0%.

Oprema za održavanje i zaštitu iznosi 168.694,14 € i povećana je za 7,9%

Medicinska i laboratorijska oprema (0224) iznosi 4.507,75 € i smanjena je za 19,0%.

Instrumenti, uređaji i strojevi (0225) iznosi 30.025,20 € i smanjena je za 29,6%.

Sportska i glazbena oprema (0226) iznosi 53.733,50 € i smanjenje je za 6,5%.

Uređaji, strojevi i opreme za ostale namjene (0227) iznose 6.400,71 € i smanjenje je za 71,8%.

Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme je iznosi 849.090,41 € i smanjena je za 29,2%.

Razlog svim ovim smanjenjima je taj što je stara oprema rashodovana.

Knjige i umjetnička djela (024 i 02924) iznose 35.905,70 € i povećanje je za 72,0%.

Vrijednost knjiga je porasla na 335.143,51 € i to je povećanje za 4,4% zbog povećane nabave knjiga.

Ulaganje u računalne programe (AOP 042) je u iznosu od 56.551,25 €, a smanjenje je zbog rashoda imovine.

Proizvodnja i proizvodi (062) (knjige) ostale su u istom iznosu kao i prošle godine – 34.149,12 €.

Preknjiženje su napravljena i unutar amortizacijskih grupa i podgrupa.

### **Financijska imovina**

Financijska imovina (1) iznosi 2.398.647,65 €, i veća je za 16,5% u odnosu na prošlu godinu.

Novac u banci i u blagajni iznosi 1.732.660,86 € (11) i veći je za 20,2%.

Potraživanja od zaposlenih (123) iznose 5.911,44 i smanjena su za 54,8%. Najvećim dijelom je to potraživanje za više isplaćene plaće nekoliko zaposlenika koje se vraćaju mjesečnim ratama te neiskorištena Erasmus sredstva za službeno putovanje koje nije obavljeno, a povrat je u 2024. godini.

Potraživanje za više plaćene poreze i doprinose (124) iznose 17.733,50 € i u istom su iznosu.

Ostala potraživanja (129) iznose 104.079,49 manja su za 0,01%.

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 2.773,42 € i veće su za 48,5% u odnosu na prošlu godinu.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga (166) iznose 38.376,76 €, a odnose se najvećim dijelom za potraživanja od studenata i polaznika studijskih programa, cjeloživotnog obrazovanja i samofinancirajućih studija. Manji su za 32,7% u odnosu na prošlu godinu.

Ispravak vrijednosti potraživanja (169) iznosi 2.004,70 € i manji su za 5%. 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. Istovremeno smo od jedne firme koja je u predstečajnoj nagodbi dobili rješenje o otpisu 50% vrijednosti potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja (191) odnose se na razgraničenje rashoda osiguranja i članarine Sveučilišnoj knjižnici i iznose 4.405,86 € i manji su za 60,7% u odnosu na prošlu godinu.

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (193) iznose 494.711,02 € i odnose se na troškove plaće 12/2023. Povećanje je zbog porasta vrijednos boda za plaće (19,5%).

### **OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Obveze i vlastiti izvori (B003) iznose 2.826.643,21 € i povećani su za 19,6%.

Obveze (2) iznose 1.264.761,65 € i veće su za 35,0% u odnosu na prošlu godinu

Obveze za rashode poslovanja (23) iznose 773.157,43 € i veće su za 20,9%.

Obveze za zaposlene (231) iznose 504.914,60 € i veći su za 12,4% zbog povećanja vrijednosti boda za plaće i povećanja iznosa ostalih naknada.

Obveze za materijalne rashode (232) iznose 165.540,14 € i veći su za 33,4% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze za financijske rashode (234) iznose 37,18 € i manji su za 77,3%, a razlog ovom velikom smanjenju su obveze za zatezne kamate po sudskim presudama za razliku plaće kojih u ovoj godini ima vrlo malo.

Ostale tekuće obveze (239) iznose 102.220,34 € i veći su za 59% u odnosu na prošlu godinu. Najvećim dijelom su tu obveze prema Sveučilištu za 15% školarina i 3% vlastitih prihoda te obveze za bolovanje HZZO. Povećanje je zbog povećanih uplata od školarina od kojih 15% za redovne studije i samofinancirajuće studije ide Sveučilištu.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24) iznose 325,49 € i odnose se na rashode za nabavu nefinancijske imovine (osnovnih sredstava), a manje su za 91,3% u odnosu na prošlu godinu.

Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (292) iznose 491.278,73 €, a to su razgraničene naplaćene školarine studenta i polaznika za akademsku godinu 2023/2024 i veći su za 67,4%. Razlog povećanju je povećani broj polaznika i studenata.

Vlastiti izvori (911) iznose 1.561.881,56 € i povećani su za 67,4%.

Višak prihoda (92211) iznosi 1.239.048,20 € i povećan je za 4,9%, dok manjak prihoda od nefinancijske imovine (92222) iznosi 110.107,41 €.

### **Izvanbilančna evidencija**

Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva (991 i 996) iznose 14.194.712,23 € i manji su za 1,2%.

Na izvanbilančnim zapisima evidentirane su:

- Sudske tužbe za 1 radnika u iznosu od 2.682,00 € za razliku plaće 2016 i 2017. Smanjena je vrijednost sudskih sporova jer us tijekom 2023. godine isplaćene sudske tužbe za tri radnika.
- 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 168.925,63 € 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 6.835.707,20 € i veći su za 11,4%.

Ostatak iznosa od 10.228,36 € je za Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge.

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

Promjene u obujmu imovine (AOP 021) za proizvedenu dugotrajna imovinu iznose 617.148,64 €. Najveći iznos rashod osnovnih sredstava kao i donacija računalne opreme od Carneta.

## OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi 773.482,92 € i povećane su u odnosu na stanje 31.12.2022. koje je iznosilo 643.067,42 €. Najvećim dijelom (92,0 %) su obveze za obračunatu plaću i prijevoz 12/2023 u iznosu od 504.914,60 €, obveze prema Sveučilištu u Splitu, te obveze prema HZZO za bolovanje.

