

Split, 30.01.2017.

Razina: 11

Šifra djelatnosti: 8542

Razdjel: 080

RKP: 43773

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PR-RAS ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2016.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

U bilješkama se uspoređuje u postotku razdoblje 01-12/2016 u odnosu na razdoblje 01-12/2015.

Prihodi se iskazuju po naplati, a rashodi po dospjelom računu ili obvezi.

Od 01.01.2016. Kineziološki fakultet se nalazi u sustavu PDV-a, ali samo za dio oporezivih usluga.

Obračunata priznata stopa PDV-a u 2016. godini iznosi 4%.

Prihodi

1. AOP 001 – Ukupno prihodi poslovanja povećani su i iznose 15.143.919,00 kn (povećanje za 7,3%.)
2. AOP 051 – Pomoći od međunarodnih institucija i tijela EU iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – povećanje za 1.382,8% zbog priliva sredstava iz projekta Europskog Strukturalnog Fonda (ESF).
3. AOP 059 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika – uplata za stručno osposobljavanje pripravnika.
4. AOP 068 – Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – povećanje za 303,8% zbog većeg broja zatraženih (i odobrenih) putovanja za stručno usavršavanje u zemljama EU, a koja se financiraju iz programa Erasmus+.
5. AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi – povećanje za 14,4% zbog upisa većeg broja studenata na doktorskom studiju (uz Hrvatsku i iz inozemstva), te pokretanje novih programa (Stručni prediplomski trenerski studij na engleskom jeziku).
6. AOP 123 – Prihodi od pruženih usluga – povećanje za 186,8% u odnosu na prošlu godinu zbog prihoda od znanstveno stručne suradnje i dijagnostičkih mjerenja sportaša u sportskim klubovima, sportskim udrugama i nacionalnim savezima.
7. AOP 146 – Ostali prihodi – iznos od 10.189,00 kn je iznos razlike priznate stope PDV-a. Tokom 2016. godine obračunavali smo 2% priznatog PDV-a na temelju obračunate stope iz 2015. godine. Zbog

povećanja prihoda od oporezivih usluga u 2016. godini, obračunata je stopa od 4%, a razlika priznatog PDV-a proknjižena je na kontu 6831.

Rashodi

8. AOP 147 - Ukupni rashodi poslovanja iznose 15.059.981,00 kn i povećani su za 11,2% zbog povećanja broja radnika (koji su prije isplaćivani kroz ugovore o djelu), za troškove intelektualnih usluga vezanih za uređenje prostora Tesline 6 i Tesline 10, te zbog povećavanja izdvajanja naknada Sveučilištu (Sveučilište, Studentski zbor Sveučilišta i Sveučilišna knjižnica) od upisnina i školarina. Istovremeno su uz povećan opseg poslovanja smanjeni troškovi ugovora o djelu i autorskih honorara.
9. AOP 149 – Plaće za redovan rad povećane su za 6,2% zbog zapošljavanja novih radnika.
10. AOP 152 – Plaće za prekovremeni rad su povećane u odnosu na prošlu godinu za 1.931,2%, jer se dodaci na plaće za projekt ESF fonda isplaćuju kroz prekovremene sate.
11. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na prošlu godinu za 121,5% zbog isplaćenih regresa za godišnji odmor i Božičnice (nije bilo isplata prošle godine), te zbog zapošljavanja novih radnika.
12. AOP 162 – službena putovanja su povećana za 66,0% zbog povećanih međunarodnih aktivnosti (znanstveni kongresi i seminari, stručno usavršavanje po programu Erasmus+ i druge projektne aktivnosti).
13. AOP 164 – stručno usavršavanje povećalo se zbog povećane aktivnosti kroz sudjelovanja na seminarima i simpozijima (povećanje za 133,6%) sukladno strategiji, akcijskom planu i preporukama rekreditacijskog odbora.
14. AOP 170 – povećanje u potrošnji materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje za 33,6% zbog povećanja troškova vezanih za uređenje prostora u Teslinoj 10 (razlika 11.921,00 kn u odnosu na prošlu godinu).
15. AOP 173 – povećanje za 2.041,7% zbog nabavke službene sportske odjeće za profesore, koja se nije nabavljala prošle godine (razlika 60.617,00 kn u odnosu na prošlu godinu).
16. AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza - povećanje za 21,8%, od čega najveći dio povećanja otpada na avionske karte, zbog povećane poslovne aktivnosti sukladno strategiji, akcijskom planu i preporukama rekreditacijskog odbora.
17. AOP 177 – usluge promidžbe i informiranja povećani su za 103,3% (povećanje 17.264,00 u odnosu na prošlu godinu) zbog oglašavanja za potrebe ESF projekta (EU fondovi).
18. AOP 181 – Intelektualne usluge - povećanje za 18,4% je vezano za usluge uređenja prostora KTF i planirane izgradnje nove zgrade Kineziološkog fakulteta, te za različite projektne aktivnosti. Istovremeno je povećan opseg poslovanja, a smanjeni su troškovi ugovora o djelu i autorskih honorara.

19. AOP 182 – Računalne usluge su povećane za 32,2% zbog dodatnih usluga oko web stranice i implementacije i automatizacije sustava plaćanja studenata međunarodnih studija (razlika 10.716,00 kn u odnosu na prošlu godinu).
20. AOP 185 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – došlo je do smanjenja za 10,4%, zbog racionalizacije i smanjenog angažmana vanjskih suradnika.
21. AOP 193 – ostali nespomenuti rashodi (obračunati i su povećani za 280,4% zbog izmijenjenog Pravilnika o raspoređivanju sredstava od upisnina i školarina te izmijenjenog Statuta Sveučilišta kojima se raspoređuju sredstava Sveučilištu, Studentskom zboru i Sveučilišnoj knjižnici (razlika 270.632,00 kn u odnosu na prošlu godinu), te troškova vezanih za aktivnosti studentskog zbora KIFST-a (odlazak na Difovijadu i sl.).
22. AOP 209 – financijski rashodi su smanjeni za 37,8% u odnosu na prošlu godinu iz razloga smanjenja naknada zbog korištenja internet bankarstva.
23. AOP 250 – Tekuće donacije su smanjene za 48,4% zbog racionalizacije i postupanja sukladno Pravilniku o donacijama i propisanoj natječajnoj proceduri.
24. AOP 259 – Naknada štete pravnim i fizičkim osobama. Zbog provođenja centralizirane nabave na državnoj razini, te obveze raskida sa ugovora sa teleoperterom za mobilnu i fiksnu telefoniju, platili smo penale za raskid ugovora.
25. AOP 272 – ukupni rashodi poslovanja – povećanje od 11,2% zbog povećanja aktivnosti sukladno prethodno navedenim stavkama rashoda.
26. AOP 273 – višak prihoda poslovanja - smanjenje u odnosu na prošlu godinu (smanjenje 85,2%), a što je rezultat preusmjeravanja sredstava u ukupne rashode poslovanja.
27. AOP 277 – obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni su povećani za 12,3% iz razloga što ima više fakturiranih školarina za doktorski studij i studija na engleskom jeziku koji su iskazani u potraživanju, a plaćeni su tijekom siječnja 2017.
28. AOP 278 – obračunati prihodi od prodaje proizvoda i usluga su smanjeni za 89,6% jer se od 01.01.2015, zbog izmjene propisa i pravilnika, školarine, upisnine i ostale naknade obračunavaju preko konta skupine 965, a ista se ne iskazuje u izvještaju.
29. AOP 334 – rashodi za nabavku nefinancijske imovine povećani su u odnosu na prošlu godinu 48,0% (povećanje za 599.474,00 u odnosu na prošlu godinu) zbog uređenja prostora Tesline 6 i 10 i nabavke nove opreme.
30. AOP 344 – Ostala prava - povećanje za 229,4%, zbog uređenja prostora u Teslinoj 10 (povećanje za 558.176,00 kn u odnosu na prošlu godinu).
31. AOP 354 – rashodi za uredsku opremu i namještaj povećani su za 35,3% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje jer je nabavljen novi školski namještaj i računalna oprema koji su namijenjeni novouređenim predavaonicama u Teslinoj 10 i novozaposlenim djelatnicima.

32. AOP 356 – Oprema za održavanje i zaštitu povećanje za 163,9% zbog ugradnje sustava klimatizacije i grijanja prostora u Teslinoj 10.
33. AOP 358 – rashodi za instrumente, uređaje i strojeve su smanjeni za 74,5%, jer nije izvršena nabava svih uređaja koji su bili uvršteni u plan nabave.
34. AOP 632 – ukupni rashodi i izdaci iznose 16.907.413,00 kn i povećani su za 14,3% zbog povećanja aktivnosti navedenih u prethodnim stavkama.
35. AOP 634 – manjak prihoda i primitaka je povećan za 159,1% u odnosu na prošlu godinu iznosi 1.763.494,00 kn zbog povećanja poslovnih aktivnosti.

Obavezni analitički podaci

36. AOP 641 – ukupni priljev na novčane račune i blagajnu povećan je za 28,9% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja aktivnosti poslovanja.
37. AOP 642 – ukupni odljev sa novčanih računa i blagajne povećan je za 35,2% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja aktivnosti poslovanja.
38. AOP 643 – stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja su smanjena za 19,7% zbog povećanih rashoda i izdataka poslovanja uvjetovanih povećanjem aktivnosti.
39. AOP 645 – Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i kraju razdoblja - došlo je do povećanja broja prosječnog broja zaposlenih (povećanje 13,7%). Zaposleni su novi radnici.
40. AOP 647 – Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada - prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada povećan za 18,8% zbog zapošljavanja novih radnika.

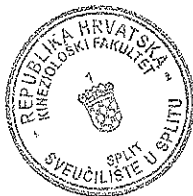
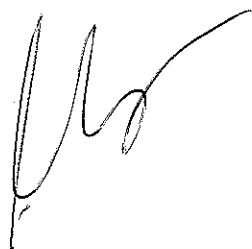
BILJEŠKE UZ BILANCU

41. AOP 005 - Nematerijalna imovina povećanje za 329,4% zbog povećanja nematerijalne imovine, tj. ulaganje u zgradu u Teslinoj 10 (uređenje prostora).
42. AOP 015 – Uredska oprema i namještaj – povećanje za 35,2% u odnosu na prošlu godinu zbog nabave školskog namještaja i računalne opreme u prostorima Tesline 10, te nabave uredskog namještaja i računalne opreme za nove radnike i potreba realizacije projektnih aktivnosti.
43. AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje za 139,4% zbog ugradnje sustava klimatizacije i grijanja u prostore Tesline 10.
44. AOP 140 – Potraživanje za prihode poslovanja povećana su za 14% u ovoj godini jer je više izdanih računa za školarine s obzirom na pokrenuti studij na engleskom jeziku i veći broj polaznika doktorskog studija.
45. AOP 152 – Potraživanje za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (573.516,00 kn) nemaju usporedne podatke prošle godine jer su u prošloj godini potraživanja za školarine, upisnine i ostale naknade knjižene na kontima AOP 153.

46. AOP 153 - Potraživanje od pruženih usluga su smanjena za 87,3% iz prethodno opisanog razloga na AOP 152.
47. AOP 175 Ostale tekuće obveze su povećane za 3.828,4% iz razloga što smo u mjesecu prosincu primili avans od za novi projekt Erasmus+ fonda u iznosu od 291.499,00 kn, a isti je knjižen na konto obveza (konto 23957) jer još nemamo troškova po tom projektu. Navedeni iznos će se priznavati u prihod kako budu nastajali troškovi. Ujedno su povećane i obveze prema Sveučilištu na temelju izmijenjenih Pravilnika o raspoređivanju sredstava od upisnina i školarina te izmijenjenog Statuta Sveučilišta kojima se raspoređuju sredstava Sveučilištu, Studentskom zboru i Sveučilišnoj knjižnici, te postoji i nedospjela obveza PDV-a.
48. AOP 221 – Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja iznose 881.758,00 kn, a to su školarine koje još nisu dospjele za knjiženje na prihod i veće su za 12,5% u odnosu na prošlu godinu.
49. AOP 245 i 246 – Izvanbilančni zapisi – knjižena su potencijalna potraživanja i potencijalne obveze (ukupno aktiva i pasiva u iznosu od 286.554,00 kn) po sudskim sporovima (odštetni zahtjevi, sudski troškovi, odvjetnički troškovi).

Voditelj Financijsko računovodstvene službe

Tomislav Milat, dipl. oec.



Dekanica

prof. dr. sc. Đurđica Miletić

