

Split, 31.12.2017.

Razina: 11

Šifra djelatnosti: 8542

Razdjel: 080

RKP: 43773

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2017.

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

U Bilješkama se uspoređuje u postotku razdoblje 01-12/2017 u odnosu na razdoblje 01-12/2016.

Prihodi se iskazuju po naplati, a rashodi po dospelom 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 2017. godini iznosi 3%, s time da je tokom godine korištena stopa od 4% priznatog PDV, a napravljena rekalkulacija, što je iskazano na kontu 34349.

Prihodi

1. AOP 001 – Ukupno prihodi poslovanja povećani su i iznose 16.612.559,00 kn (povećanje za 9,7%).
2. AOP 047 – Tekuće pomoći od inozemnih vlada odnose se na refundaciju troškova putovanja od strane Sveučilišta u Splitu za predavanja naših profesora u Mostaru u 2016. godini (31.000,00 kn), koje Sveučilište u Mostaru doznačava Sveučilištu u Splitu temeljem Sporazuma.
3. AOP 050 – Pomoći od međunarodnih organizacija – povećanje za 544,8% zbog pomoći od neprofitne organizacija iz Kanade za sufinanciranje troškova stručnog studija stolnog tenisa na engleskom.
4. AOP 052 – Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – povećanje za 142,5% zbog priliva sredstava (197.182,00 kn) iz projekta Europskog Strukturalnog Fonda (ESF) koji je završen, te priljeva sredstava od dvaju novih projekata iz Erasmus+ fonda (ESA i S & M) u iznosu od 306.750,00 kn. Dio uplaćenih sredstava nalazi se na kontu 23957, te će se knjižiti na prihod po nastanku troškova.
5. AOP 063 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – iznosi 146.735,00 kn. To su sredstava odobrena po natječaju za javne potrebe od Grada Splita i Županijskog saveza školskog sporta Splitsko - Dalmatinske županije.

6. AOP 070 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – doznačena je pomoć od Sveučilišta u Splitu za sufinanciranje organizacije međunarodnog znanstvenog kongresa i refundacija za troškove nostrifikacije diploma, a tih prihoda nije bilo u 2016. godini.
7. AOP 072 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava i AOP 067 – Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - promijenjen je konto (umjesto konta 63811 sada se knjiži na konto 63931), a iznos je veći za 17,82 % zbog većeg broja prijavi nastavnog i nenastavnog osoblja na natječaj za putovanja na stručno usavršavanje u zemljama EU, a koja se financiraju iz programa Erasmus+.

Rashodi

8. AOP 148 - Ukupni rashodi poslovanja iznose 16.765.043,00 kn i povećani su za 11,3%.
9. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na prošlu godinu za 12,9% zbog povećanja isplaćenih naknada zaposlenicima.
10. AOP 163 – Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život su povećana za 27,7% zbog zapošljavanja novih radnika tijekom 2016. i 2017. godine.
11. AOP 167 – Uredski materijali i ostali materijalni rashodi povećani su za 99,8% zbog povećanih troškova u sufinanciranju troškova publiciranja znanstvenog časopisa u okviru 6. Znanstvenog kongresa Contemporary kinesiology, te nabave veće količine potrošnog materijala vezanog za znanstveno stručnu suradnju sa partnerima i projektima financiranim iz sredstava za javne potrebe Grada Splita i Županijskog saveza školskog sporta Splitsko – Dalmatinske županije.
12. AOP 173 – Službene, radna i zaštitna odjeća – 2017. godine je bilo manje nabavki za razliku od prošle godine kada je nabavljena sportska oprema za sve profesore.
13. AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza - povećanje za 14,1%, od čega najveći dio povećanja je vezan za nabavu avionskih karata, zbog povećane poslovne aktivnosti sukladno strategiji, akcijskom planu i preporukama reakreditacijskog odbora.
14. AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja je povećano za 113,9% zbog povećanih troškova održavanja novih prostora u Tesloj 10.
15. AOP 177 – Usluge promidžbe i informiranja povećani su za 554,3% zbog nabavke promidžbenog materijala za fakultet koje će se koristiti u dužem razdoblju (idućih nekoliko godina).
16. AOP 178 – Komunalne usluge – povećanje za 251,2% zbog troškova komunalne i vodoprivredne naknade za nove prostora u Tesloj 10 i 12 koje smo dobili na korištenje.
17. AOP 180 – Zdravstvene usluge su povećane za 233,8% zbog većeg broja obavljenih sistematskih pregleda u odnosu na prošlu godinu, a na temelju povećane doznake sredstava iz državnog proračuna za tu svrhu.
18. AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge - smanjenje za 19,8% je vezano za smanjenje troškova po ugovorima o djelu (zbog zapošljavanja novih radnika), iako su troškovi autorskih honorara porasli zbog

- izrade elaborata financiranih od strane poslovnih partnera, te zbog većeg broja lektura i prijevoda znanstvenih radova profesora.
19. AOP 182 – Računalne usluge su povećane za 59,9% zbog nadogradnje web stranice fakulteta i izrade elektroničkog sustava prijave za sudjelovanje na kongresima i seminarima u organizaciji Fakulteta.
 20. AOP 183 – Ostale usluge povećane su za 60,4% zbog dodatnih usluga čišćenja prostora Tesline 10 i 12 od agencije za čišćenje.
 21. AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su smanjene za 11,2% zbog smanjenja broja vanjskih suradnika.
 22. AOP 188 – Reprezentacija je povećana za 67,3% zbog većeg broja organiziranih kongresa, konferencija i seminara tijekom ove godine.
 23. AOP 189 – Troškovi članarina su povećani za 287,2% zbog novopotpisanih ugovora sa nastavnim bazama fakulteta.
 24. AOP 190 – Pristojbe i naknade su povećane za 63,5% zbog troškova vezanih za sportska natjecanja po dobivenim sredstvima na natjecajima za javne potrebe od Grada Splita i Županijskog saveza školskog sporta Splitsko – Dalmatinske županije.
 25. AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 30,3% zbog povećanog izdataka prema Sveučilištu u Splitu, a na temelju izmijenjenih akata Sveučilišta u Splitu (Pravilnika o raspoređivanju sredstava od upisnina i školarina i Statuta Sveučilišta) kojima se raspoređuju sredstava prema broju upisanih studenta i broju plaćenih školarina.
 26. AOP 207 – financijski rashodi su povećani za 11,7% u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanog poslovanja sa inozemstvom.
 27. AOP 226 – Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU odnosi se na prijenos sredstava iz projekta Erasmus+ fonda partnerskom fakultetu iz Italije (vezano za prihod na AOP 052).
 28. AOP 254 – Naknade građanima u novcu se odnose na iznos plaćenih školarina iz projekta HRZZ i iz sredstava za institucionalno financiranje znanstvene djelatnosti.
 29. AOP 259 – Tekuće donacije u novcu su povećane za 1.195,4% zbog prijensa sredstava Hrvatskom institutu za kineziologiju i sport, kojem je Kineziološki fakultet osnivač i vlasnik, a radi podmirenja troškova za početak poslovanja i najavljene projekte EU sukladno usvojenim planovima i programima rada.
 30. AOP 261 – Tekuće donacije iz EU sredstava su doznake iz Erasmus+ projekta iz kojeg mi kao nositelji projekta doznajuemo domaćim partnerima (vezano za prihod AOP 052).
 31. AOP 286 – obračunati prihodi poslovanja koji se najvećim dijelom odnose na nenaplaćene školarine smanjeni su za 15,1% zbog bolje naplate školarina.
 32. AOP 287 – obračunati prihodi od prodaje proizvoda i usluga koji odnose se na nenaplaćene usluge suradnje sa sportskim klubovima i međufakultetsku vanjsku suradnju, povećani su za 84,0%.

33. AOP 341 – rashodi za nabavku nefinancijske imovine smanjeni su u odnosu na prošlu godinu 22,4% zbog toga što je u prošloj godini bilo znatnog ulaganja na tuđoj imovini (zgrada u Tesloj 10).
34. AOP 361 – Uredska oprema i namještaj – smanjenje u odnosu na prošlu godinu za 25,6%, koje je najvećim djelom rezultat opremanja novo uređenih prostora u Tesloj 10 tijekom prošle godine, a manjim obujmom ove godine.
35. AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu smanjene su za 82,3% što je rezultat nabave nove klimatizacijske opreme u zgradi u Tesloj 10 u prošloj godini.
36. AOP 364 - Medicinska i laboratorijska oprema. Povećanje je za 163,6% zbog nabave medicinskog uređaja.
37. AOP 365 – Rashodi za instrumente, uređaje i strojeve su povećani za 951,3% zbog nabavke novih (velikih) mjernih uređaja (3 uređaja).
38. AOP 367 – Rashodi za Uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene su povećani za 26,6% zbog nabave nove opreme.
39. AOP 630 – ukupni rashodi iznose 18.198.712,00 kn i povećani su za 7,6%.
40. AOP 632 – manjak prihoda i primitaka iznosi 1.586.153 kn i smanjen je za 10,1% u odnosu na prošlu godinu.
41. AOP 633 - Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (2017. godina) i AOP 635 -Višak prihoda – preneseni (2016. godina). Razlika između tih dviju stavaka iznosi 2.695,00 kn zbog povrata Hrvatskom zavodu za zapošljavanje dijela neiskorištenih sredstava za stručno osposobljavanje pripravnika, te povrata Sveučilištu dijela neiskorištenih sredstava studentskog projekta.
42. AOP 635 – Višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju iznosi 1.819.552,00 i smanjen je 46,6% zbog negativnog rezultata poslovanja tekuće godine.
43. AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata potraživanja je uvećana za 49,7% zbog knjiženja obveza prema Sveučilištu u punom iznosu potraživanja za razliku od prošle godine kada potraživanja nisu knjižena u cjelokupnom iznosu, već su knjižena po dospijeću plaćanja na obvezu i trošak.

Obavezni analitički podaci

44. AOP 643 – Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i kraju razdoblja - došlo je do povećanja broja prosječnog broja zaposlenih (povećanje 10,3%). Zaposleni su novi radnici.
45. AOP 645 – Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada - prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada povećan za 5,3% zbog zapošljavanja novih radnika.

BILANCA NA DAN 31.12.2017.

46. AOP 001 – Imovina i AOP 162 Obveze i vlastiti izvori su smanjeni za 10,4%
47. AOP 067 – Novac na žiro - računu smanjen je za 34,7% zbog već iskazanog manjka prihoda.

48. AOP 153 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga je povećano za 80,7% zbog nenaplaćenih usluga znanstveno stručne suradnje sa sportskim klubovima te potraživanja od vanjske suradnje sa drugim fakultetima.
49. AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja povećani su za 49,7% zbog knjiženja obveza prema Sveučilištu u punom iznosu potraživanja za razliku od prošle godine kada potraživanja nisu knjižena u cjelokupnom iznosu, već su knjižena po dospijeću plaćanja (veza AOP 286).
50. AOP 165 – Obveze za zaposlene su povećana za 11,9% zbog većeg broja radnika.
51. AOP 174 – Ostale tekuće obveze – povećanje za 27,8% u odnosu na prošlu godinu iz razloga veće obveze za uplatu prema Sveučilištu na temelju većeg broja upisanih studenata i više plaćenih školarina.
52. AOP 222 - Naplaćeni prihodi budućih razdoblja – povećanje za 10,4% zbog povećanog iznosa uplaćenih školarina od studenata.
53. AOP 244 i AOP 245 – Izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva je povećana za 2.393,3% iz razloga novo uknjižene vrijednosti zgrade dobivene na korištenje od Kemijsko – tehnološkog fakulteta, a prema sporazumu sa Sveučilištem u Splitu. Tu su knjižene potencijalne obveze i potraživanja po sudskim postupcima, koji su tu bili knjiženi i prethodne godine.

Voditelj Financijsko računovodstvene službe

Tomislav Milat, dipl. oec.



Dekanica

prof. dr. sc. Đurđica Miletić

