

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

Naziv obveznika:	Pomorski fakultet Sveučilišta u Splitu		
Adresa sjedišta:	Ruđera Boškovića 37	Poštanski broj i mjesto:	21000 Split
Šifra županije:	17	Šifra općine:	409
Transakcijski račun:	HR1524920081100057850	RKP:	22460
OIB:	24624257529	Matični broj:	01406043
Razina:	11	Razdjel:	080
Šifra djelatnosti:	8542	AOP oznaka razdoblja:	2022-12

1. Bilješke uz Obrazac: PR-RAS / Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Plaće za redovan rad (šifra 3111)

Troškovi plaća zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći zbog isplate sudskih presuda u visini od =239.644,78 kn za 32 zaposlenika. Sredstva za isplatu sudskih presuda nisu nam još uvijek nisu doznačena.

Plaće za prekovremeni rad (šifra 3113)

U promatranom razdoblju, ostvareno je znatno manje troškova koji se odnose na isplate plaća za prekovremeni rad, zbog toga što su sve aktivnosti za koje se iziskuje prekovremeni rad zaposlenika umanjene.

Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312)

Odnosi se na rashode zaposlenika po osnovi jubilarnih nagrada, naknada za bolovanje preko 42 dana, nagrada za radne rezultate i naknade za prehranu. U prethodnom promatranom razdoblju se isplatila nagrada za radne rezultate svim zaposlenicima u siječnju, veljači i ožujku, te naknada za prehranu u veljači i ožujku. Za razdoblje obračuna se isplatila nagrada za radne rezultate samo pojedinim zaposlenicima, te su time rashodi po tom računu manji.

Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti (šifra 3133)

Zbog isplate sudskih presuda koje su se odnosile na razdoblje isplate plaća 2016. Godine, kada je poslodavac trebao uplaćivati doprinose po toj osnovi, se vidi povećanje navedene stavke.

Službena putovanja (šifra 3211)

U razdoblju od siječnja, do prosinca 2022 godine, isplate za službena putovanja je znatno veća jer se u prethodnoj obračunskoj godini manje putovalo zbog pandemije Covida i neprocijepljenosti.

Stručno usavršavanje zaposlenika (šifra 3213)

Zbog Covid pandemije, zaposlenici Fakulteta su u prethodnoj godini prisustvovali edukacijama online, te zbog napredovanja profesora evidentiran je veći obim objave radova u stranim časopisima u tekućem promatranom razdoblju. Također i znatan trošak odnosi se na odlazak 22 zaposlenika na konferenciju ICTS u svibnju '22. U Portorož.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (šifra 3221)

U dogovoru s službom javne nabave, na ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja su evidentirani troškovi koji se odnose na studenstke iskaznice, potvrde i diplome, a u prethodnom razdoblju troškovi su se evidentirali kao grafičke usluge. Zbog toga se vidi porast troškova.

Energija (šifra 3223)

Znatno povećanje troškova na navedenom računu u 2022 godini je rezultat promjene u sustavu grijanja i hlađenja zgrade Fakulteta, jer se u navedenom razdoblju nije kupilo lož ulje za potrebe rada kotlovnice, ali su troškovi el.energije znatno porasli. Znatna porast troškova električne energije za 100%

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224)

U 2021 godini je zbog potrebe provođenja online nastave bilo potrebno dodatno popraviti i uložiti u materijal za održavanje i popravak laptopa, dodatni kabeli, adapteri, baterije i slično. U 2022 godini se ponovno nastavila provoditi nastava "u živo". Povećani su troškovi za investicijsko održavanje plovila u vlasništvu Fakulteta, te uređenje okoliša.

Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (šifra 3227)

U tekućoj godini kupljena su zaštitna odjela i zaštitne kacige za provođenje nastave sigurnosti na moru, te zaštitna odjeća zaposlenika koji provode obuku studenata za obradu materijala.

Usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231)

Zbog povećanja službenih putovanja, u 2022 godini su povećani troškovi koji se odnose na Rent-a car. Uslugu najma automobila u službene svrhe je koristio Dekan Fakulteta.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232)

Povećani su troškovi održavanja simulatora kojeg može provesti samo tvrtka Kongsberg iz Norveške, a slijedom toga Fakultet je dužan podmiriti i PDV. Također zbog potrebnih održavanja na Z3F, Fakultetu su ispostavljene refundacije računa koje je trebalo podmiriti Kemijsko tehnološkom fakultetu, koji su u 2022 godini međusobnim sporazumom dogovorni za ugovaranje i realizaciju održavanja Z3F. U ovom razdoblju je bilo potrebna i usluga bojanja brodice koja je kupljena projekta Fakulteta.

Usluga promidžbe i informiranja (šifra 3233)

U 2022 godini Akademskom MNK Universitas je temeljem Ugovora o promidžbi isplaćeno 25.000.- kn. Također su kupljeni promidžbeni materijali za potrebe završne konferencije projekta Wracks4ALL održane na dan Fakulteta 06.12.2022.

Komunalne usluge (šifra 3234)

Povećanje troškova komunalnih usluga je razlog zakašnjelo dobivenih računa za plaćanje komunalnih doprinosa Gradu Splitu iz prethodnih obračunskih razdoblja.

Zakupnine i najamnine (šifra 3235)

U odnosu na prethodnu godinu, u 2022 su troškovi koji se odnose na najam Športskim objektima, korištenje bazena za potrebe održavanje vježbi, su približno isti.

Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237)

U prethodnoj godini je Fakultet ostvarivao povećane prihode vezane za izradu studije, a time i isplatu autorskih honorara zaposlenicima koji su obavljali poslove vezane za iste studije. U ovoj godini veliki dio troškova se odnosi na isplatu revizorskih usluga, privatno angažiranih od strane Fakulteta za poslovno i financijsko savjetovanje i usklađenje s GDPR, u iznosu od 168.625,00 HRK, ostali se troškovi odnose na isplatu održane nastave vanjskim suradnicima.

Računalne usluge (šifra 3238)

Zbog uvođenja novih softvera u Financijsko računovodstvenoj službi i službi Referade, povećani su troškovi računalnih usluga koji uključuju godišnje osvježavanje i održavanje programa.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (šifra 324)

Ponovnim održavanjem nastave u učionici, vanjski suradnici Fakulteta su imali troškove vezane za dolazak na nastavu, u vidu službenih putovanja. Također, studenti doktorskog studija imaju pravo na pokriće troškova objave radova i sudjelovanja na seminarima, odobrenjem voditelja doktorskog studija, isti im se financiraju iz njihove školarine koja je uplaćena za studij.

Premije osiguranja (šifra 3292)

U 2021. godini Fakultet je platio premiju osiguranja tvrtki Geosustavi, za osiguranje dronova u visini od 33.080.- kn. U 2022 godini, trošak premije se odnosi na plaćanje premije osiguranja od odgovornosti Čelnika.

Pristojbe i naknade (šifra 3295)

Zbog nerealizacije Ugovora s tvrtkom DES i priznavanje zamjenske kovote za neplaćanje naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom Fakultet je trebao podmiriti zaostale uplate za navedenu naknadu u 2021 godini. U ovom razdoblju trošak pristojbi se odnosi i na troškove sudskih postupaka.

Troškovi sudskih postupaka (šifra 3296)

Plaćanje troškova odvjetnici i suda za isplatu sudskih postupaka po presudama.

Zatezne kamate (3433)

Kamate po osnovi isplate sudskih postupaka po presudi.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu (šifra 3721)

Povećane isplate troškova školarina na doktorskom studiju na Pomorskom fakultetu u Rijeci, Ekonomskom fakultetu u Osijeku i Fakultetu prometnih znanosti u Zagrebu, našim zaposlenicima.

Ostala prava (šifra 4124)

Ulaganje u Z3F za nabavu mreža protiv golubova, novog sustava nadzora i videopoziva ulaska u prostorije dekanata, izrada i montaža čelične konstrukcije prostorija Planetarija, te mreža za zaštitu solarnih panela na krovu zgrade Fakulteta. Troškovi su iznimno povećani u odnosu na prethodno razdoblje.

Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu (šifra 4233)

Kupnja gumenog čamca planiranog iz projekta Wracks4All.

Uredska oprema i namještaj (šifra 4221)

Povćanje se odnosi na kupnju namještaja za prostorije Planetarija, te zamjena 2 postojeća a dotrajala servera u server sobi novim u visini od 113.815,00 HRK

Tekuće pomoći do inozemnih vlada (šifra 6311)

Uplata po ZNS 2 & ZNS 3 za potrebe projekta Wracks4ALL od Sveučilišta u Crnoj Gori.

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (šifra 6323)

Za potrebe projekta Wracks4All, Sveučilište u Crnoj Gori je doznačilo sredstva po doznaci ZNS1, u prethodnom promatranom razdoblju. U ovom razdoblje su sredstva po preporuci Ministarstva Visokog obrazovanja evidentirana na računu 6311 u visini od 74.793,75 kn.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6361)

Sufinanciranje 20-tog Međunarodnog simpozija o prometnoj znanosti, doznačen od strane Splitsko-dalmatinske županije.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 6391)

Odnosi se na sredstva doznačena od Sveučilišta u Splitu za potrebe izvođenja Studija vojnog pomorstva, 2 x nadoknada sredstava za projekt Medusa, nositelja Pomorski fakultet u Rijeci(dio 15%), te povrat nerealizirane financijske potpore za izvođenje projekta prof. Luke Vukića u Državni proračun (sredstva su doznačena u 2021 godini).

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijensa EU sredstava (šifra 6393)

Sredstva doznačena od Sveučilišta u Splitu za potrebe provođenja Erasmus+ projekta i posljednji ZNS za potrebe projekta InteRiv. Doznačena su i sredstva za potrebe projekta Medusa, od strane Pomorskog fakulteta u Rijeci (dio 85%), posljednja transakcija po završetku projekta. Od Sveučilišta u Splitu doznačeno je za projekt Bluewbc, te za nasljeđeni projekt EuNit.

Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526)

Odnosi se na sufinanciranje cijene usluge za školarine, upisnine te ostale usluge kao što su X-ice, troškovi promocije, razredbeni ispiti, breveti i sl.

U odnosu na prethodno promatrano razdoblje razlika se odnosi na dio prihoda prethodnih razdoblja iz 2021 god. u iznosu od 2.096.608,14 kn, koji su se postepeno kroz prvih 6 mjeseci 2022 evidentirala u prihode. U 2022 godini dio prihoda za razdoblje od 01.07.22.-31.12.22. je umanjeno u iznosu od 1.906.483,62 kn

Sveučilištu u Splitu je sukladno Odluci o raspodjeli sredstava doznačenih za subvencije participacija redovitih studenata, ukupno doznačeno za 3% od školarina doktorskog studija i 15% za sve ostale prihode studenata 642.573,64 kn.

Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615)

U odnosu na prethodno promatrano razdoblje Fakultet nije ostvario značajna sredstva temeljem izrade projekata, elaborata i studija, u prethodnom promatranom razdoblju, ta su sredstva bila u visini od 223.100.-kn. Također Fakultet je u manjem iznosu od cca 80.000. kn uprihodio od polaznika trening centra i cca 120.000.-kn od polaznika Posebnog programa obrazovanja.

Tekuće donacije od trgovačkih društava (šifra 6631)

Donacija tvrtke Plovput d.d. za sufinanciranje troškova kotizacija za konferenciju ICTS '22. održane u Portorožu. Te uplata ZNS 4,5,6,7 za potrebe projekta Cekom, nositelja DIV grupe (Brodosplit d.d.)

Obračunati prihodi, nenaplaćeni (šifra 96)

Prihodi po ispostavljenim računima. Najveći dio u visini se odnosi na polaznike Posebnog programa obrazovanja koji nisu podmirili drugu ratu u školarine. Polaznicima Posebnog programa obrazovanja se se ispostavljali računi za ukupnu ratu školarine u iznosu od =52.000,00 kn. Od toga polaznici uplate samo I ratu za prvi ciklus, a drugu će uplatiti po odslušanom II ciklusu. Kako su svi polaznici zaposlenici nekih brodarskih kompanija i u obvezi su rada na brodovima, dana im je mogućnost da turnuse odslužaju po povratku s broda. Troškovi se odnose na ispostavljene račune za školarine i upisnine. Velika razlika u odnosu na prethodnu godinu je u tome što Financijsko-računovodstvena služba nije imala stvaran podatak o visini nenaplaćenih troškova, te je ovisila o dobivenim podacima iz referade i administratora posebnih obrazovanja. Uvođenjem novog programa u Financijsko-računovodstvenu službu u mogućnosti smo preciznije i objektivnije utvrditi visinu stvarnih potraživanja.

2. Bilješke uz Obrazac: Bilanca

Ispravak vrijednosti neprovedene materijalne imovine (šifra 019)

Znatno povećanje ispravka vrijednosti je rezultat uvođenja novog računovodstvenog programa u Financijsko-računovodstvenu službu. Detaljnim evidentiranjem u novi računovodstveni program i analizom osnovnih sredstava utvrđeno je da se ispravak vrijednosti nije proveo za izgradnju Planetarija (od 2019 do 2021) godine. Iako je zgrada Fakulteta u vlasništvu Sveučilišta u Splitu, sredstva potrebna za nadogradnju, opremanje i slična ulaganja u zgradu su evidentirana na 4124 ulaganja u tuđu imovinu. Sveučilište nikada nije pitalo za uskladu analitičke kartice Zgrade bi oni evidentirali povećanje vrijednosti zgrade u svojim poslovnim knjigama, mišljenja sam da smo mi dužni obaviti ispravak vrijednosti za uloženo, što se ove poslovne godine i napravilo, a u 2023 godini će se izvršiti usklada s Sveučilištem za naš dio Zgrade koji mi koristimo.

Ostala potraživanja (šifra 129)

Znatno je povećanje ostalih potraživanja zbog usklade s HZZO za evidentiranje bolovanja na računu zbog evidentirane ozljede na radu 2 zaposlenika, te isplate bolovanja iz Riznice, sukladno dopisu Ministarstva o evidentiranju istih kako se navodi u bilješkama za obrazac Obaveza.

Potraživanja za prihode poslovanja (šifra 16, razgraničeno na dio 165 i 166)

Potraživanja za prihode poslovanja, su u znatno većem iznosu nego u prethodnom razdoblju. Razlog se navodi u bilješkama za Obrazac PR-RAS, šifra 96.

3. Bilješke uz Obrazac: Obveze

Međusobne obveze subjekata općeg proračun (šifra V003)

Obveze između subjekata općeg proračuna, odnose se na materijalne rashode Fakulteta, a zaprimljene su od Pomorskog fakulteta u Rijeci, Sveučilišta u Splitu i Kemijsko tehnološkog fakulteta.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009)

U visini od 2.195.663,60 uključuje obveze za PDV za prosinac 2022, obveza za 12-sti rashod, obveza za račune ispostavljene u 2022, a primljene u 2023 godini, zaključno do datuma 23.01.23., plaće zaposlenika, obveze za jamčevine i obveze po osnovi obračuna 3% vlastitih sredstava, a odnosi se na obračunsko razdoblje od 01.10.-31.12.22.

Zbog usklade s HZZO, i dopisa Ministarstva o evidentiranju bolovanja, na računima 12911 i 23958 su evidentirana značajna sredstva u visini od 84.786,64 kn. Razlog je isplata bolovanja 100% za 5 mjeseci i to za dva zaposlenika kojima je utvrđena ozljeda na radu. Po dopisu Ministarstva o doznačenim sredstvima, obaveze će se zatvoriti.

Također obveze za povrat u državni proračun na računu 23958 evidentirane su i u iznosu povrata za nerealizirane sistematske preglede u visini od 43.600,00 kn. Sredstva su u siječnju sukladno nalogu za preknjiženje vraćena u državni proračun.

Bilješke sastavila:

Bilješke prihvatio:

voditelj Financijsko-računovodstvene službe:
Ana Borzić, mag. oec.

dekan:
prof. dr. sc. Pero Vidan