

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:	2024-12

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

Pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632)

Doznačena su sredstva od IAMU, International Academic Maritime Universitas s sjedištem u Japanu kao nepovratna sredstva izrade projekta istraživanja za mlade istraživače. Planirano trajanje projekta je od 01.05.2024.-31.05.2025. S ukupnim budžetom od USD 19.980.-

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 639)

Doznačeno je =66.239,00 EUR-a od Sveučilišta u Splitu za Erasmus mobilnost nastavnog i nenastavnog osoblja, 19.667,32 zadnja uplata za projekt Almars, 26.528,68 EUR-a polovica uplate za projekt SEA-EU II, 21.978,40 EUR-a za pokriće dijela materijalnih troškova održavanja studija Vojnog pomorstva na Fakultetu, 15.885,00 EUR-a za udio u troškovima objavljivanja znanstvenog časopisa ToMS, 9.900 EUR-a iz Državnog proračuna za sufinanciranje troškova objave stručnih knjiga i udžbenika.

Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526)

Naplata školarina, upisnina, X-ica, razredbenih postupaka i slično, tj. prihodi od redovnih i izvanredovnih studenata, umanjena na računu 652641 prihodi od školarina za 15% u razdoblju za 01.01.-31.12.24. sukladno Odluci sveučilišta o sufinanciranju troškova Sveučilišta. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 15,3% tj za 86.441,70 EUR-a.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga (šifra 661)

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareno je 3,60% više prihoda od održavanja tečajeva u Trening centru, izrade studija i sličnih prihoda temeljem vlastite djelatnosti.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (šifra 663)

Primljene su donacije kapitalne opreme u visini od 5.016,55 EUR-a, radi se o donaciji sportskog čamca Maestral tip 500 za potrebe obuke studentima.

Tekuće donacije u novcu u visini od =40.092,51 EUR su primljene u svrhu nabave kombija za potrebe prijevoza studenata na lokacije gdje se obavlja plovidbena i stručna praksa, te za promidžbene materijale održavanja IMSC i IMLA konferencija kojih je Fakultet organizator u 2025 godini.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711)

Zbog povećanja plaća tj. koeficijenata unutar sustava javnih institucija su veći iznosi isplata plaća iz Centralnog obračuna. Za programske Ugovore od Sveučilišta smo primili sredstva u visini od 97.804,95 EUR-a u veljači, te isti iznos u srpnju, u prosincu nam je Sveučilište doznačilo posljednju ratu u visini od 67.699,92 EUR-a. Za znanstvenu djelatnost u srpnju smo primili 31.753,24 EUR-a, te u listopadu =65.159,24 EUR-a.

Plaće za redovan rad (šifra 3111)

Troškovi plaća zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 19,70%. U ovom razdoblju su se isplatile posljednje dvije sudske tužbe zaposlenika.

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. Za razdoblje obračuna se isplatila nagrada za radne rezultate samo pojedinim zaposlenicima, te naknada za prehranu za razdoblje od 01.-07./24. u maksimalno dozvoljenom neoporezivom iznosu i u razdoblju od 09.-12./24.

Zbog previsokih troškova isplata ostalih rashoda za zaposlene s dolaskom novog Čelnika isti je donio odluku da se umanje troškovi rashoda za zaposlenike tako što su raskinuti Ugovori s HZZ za Dopunsko zdravstveno osiguranje, te su za 50% smanjeni troškovi sufinanciranja naknada za redovnu skrb djece u vrtićkim ustanovama. Mjesečni dodaci za voditeljska radna mjesta pojedinih ureda više se ne isplaćuju.

Stručno usavršavanje zaposlenika (šifra 3213)

Zbog objave radova zaposlenika, s ciljem napredovanja u zvanjima, troškovi se uglavnom odnose na objavu preko MDPI izdavača, jer jedini su u mogućnosti ispostaviti e-Račun koji je zakonom propisan. Također zbog upute o knjiženju Erasmus mobilnosti zaposlenika kao stručno usavršavanje uvećanje je znatno veće u odnosu na prethodno razdoblje kada su se Erasmus putovanja evidentirala na računu 3211.

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 studentske iskaznice, potvrde i diplome, a u prethodnom razdoblju troškovi su se evidentirali kao grafičke usluge.

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

Troškovi nabave raznih elektromaterijala za potrebe održavanja zgrade, računalne opreme, te djelova za popravak brodice Popaj. Same popravke zaposlenici Fakulteta zaduženi za održavanje zgrade i brodice obavljaju sami.

Sitni inventar i auto gume (šifra 3225)

S obzirom da se posljednje dvije godine nije dodatno ulagalo u popravke i dopunu sitnog inventara za obavljanje redovnog poslovanja, u ovoj godini je bilo potrebno uložiti značajno više financijskih sredstava.

Usluge promidžbe i informiranja (šifra 3233)

Troškovi su viši za 104,10% zbog rashoda na promidžbene materijale potrebne za održavanje konferencija u 2025 godini, većina rashoda je financirana iz donacija suorganizatora konferencija.

Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237)

Znatno je uvećana isplata autorskih honorara koji su se odnosili na isplatu zaposlenicima tj. autorima, recenzentima, lektorima za objavljivanje knjiga i udžbenika. Također isplaćeni su autorski honorari za izrade pomorskih studija. Za financiranje objave knjiga i udžbenika primili smo financijsku potporu u visini od 9.900.- EUR-a iz Državnog proračuna, koje je pokrilo samo mali dio troškova.

Ostale usluge (šifra 3239)

Unutar ovog računa se nalaze troškovi stalnog vatrogasnog dežurstva koji su u 2023 godini mjesečno iznosili 595,95 EUR-a, ali od 2024 godine taj se trošak znatno uvećao novim Ugovorom između Sveučilišta i Javne vatrogasne postrojbe grada Splita, te sada iznosi 2.133,72 EUR-a

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (šifra 324)

Prvi put Fakultet je imao isplatu za Erasmus mobilnost profesoru koji je na našu instituciju došao suklano pozivu. Sveučilište je Fakultetu isplatilo sredstva koja su doznačena profesoru, a sukladno uputama za knjiženje evidentirani su na računu 3241.

Reprezentacija (šifra 3293)

Troškovi na tom računu su znatno manji nego u istom periodu prethodne godine, jer nismo bili domaćini konferencija, ali nas povećanje troškova očekuje u 2025.

Poslovni objekti (šifra 4212)

Kupljena su dva poslovna kontejnera koji se nalaze na lokacijama (luka Plovput i Stinice) gdje se studenti ukrcaju na brodove u svrhu odrađivanja stručne prakse. Za nabavom ovih objekata bila je velika potreba iz razloga kako bi se studenti i profesori mogli skloniti od lošeg vremena, te za lakše obavljanje papirologije koja se odnosi na obaveze studenata i profesora.

Uredska oprema (šifra 4221)

Kupljeno je računalne opreme u visini od 15.853,75 EUR-a, sukladno Ugovoru o nabavi.

Komunikacijska oprema (šifra 4222)

U ovom obračunskom razdoblju je kupljen veći projektor Optoma, te nekoliko Cisco telefonskih uređaja za nove zaposlenike.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 4227)

Iz sredstava za znanost raspoređenih po zaposlenicima, kupljena je oprema koja će se koristiti u znanstvene svrhe. Oprema je kupljena preko tuzemnog posrednika zbog nemogućnosti dobivanja e-Računa iz inozemstva, te je posrednik obračunao proviziju u posredništvu za 15%, što je uvelike uvećalo trošak nabave, u odnosu da je oprema kupljena direktno iz inozemstva.

Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (šifra 4231)

Za potrebe prijevoza studenata i odlaska zaposlenika na konferencije kako bi se umanjio trošak korištenja osobnog automobila te ukupnih troškova prijevoza na službenim putovanjima nabavljeno je već korišteno, polovno kombi vozilo. Vozilo je u cijelosti financirano iz donacija te je upisan u registar osnovnih sredstava.

Prijevozna sredstva u pomorskom prometu (šifra 4233)

Primljena je donacija čamca od subjekta iz gospodarstva te temeljem procijenjene vrijednosti čamca i sukladno Zakonu o proračunu o knjiženju takvih stavki procijenjena vrijednost je upisana na ovom računu, s protukontom na računu kapitalnih donacija.

Obračunati prihodi, nenaplaćeni (šifra 96)

Prihodi po ispostavljenim računima. Najveći dio odnosi na polaznike Posebnog programa obrazovanja koji nisu podmirili drugu ratu u školarine, iako u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je vidljivo da je znatno umanjen iznos na tom računu, što zbog naplate i zbog ispravka vrijednosti potraživanja za dugovanja starija od dvije godine.

Izdaci za depozite i jamčevne pologe (šifra 518)

Dano je jamstvo za ozbiljnost ponude: natječaj za Analizu koncesijske naknade za plaže SDŽ od 06.12.24. Jamstvo je u siječnju 2025 godine vraćeno na žiro-račun Fakulteta.

Rashodi budućih razdoblja (šifra 19)

Najvećim djelom se odnosi na plaće, materijalna prava koje su isplaćene u siječnju, a za obračunsko razdoblje prosinac 2024. Veći su bili i materijalni troškovi računa koji su dopijeli u siječnju a odnosili su se na obračunsko razdoblje u 2024 godini ili su radovi i usluge obavljene u toj godini. Zaprimanje svih računa čekalo se do 27.01.2025. naknadno više nije pristigao niti jedan račun koji se odnosio na 2024 godinu.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifra X006)

Sukladno obavljenoj reviziji utvrđeno je da postoji značajna razlika na višku prihoda koji se prenosio iz godine u godinu. Temeljem detaljno obavljene analize i pomoći Uprave Fakulteta i revizora ta je neusklađenost ispravljena te je popraćena dokazima priloženim uz knjiženja.

2. Bilješke uz Obrazac: Bilanca**Ispravak vrijednosti potraživanja (šifra 169)**

Sukladno propisanoj obvezi provođenja ispravka vrijednosti potraživanja, isti su učinjeni na kašnjenju u naplati preko godine dana tj. za račune dospjele u 2022 godini.

S obzirom da se prethodnih poslovnih godina nije obavljao ispravak vrijednosti zbog stvarnog nepostojanja dugovanja od poslovnih subjekata (pravnih), ove godine je ispravak učinjen na dugovanja studenata (fizičke osobe) ostvarenih od školarina, X-ica, razredbenog ispita i upisnina.

Dugovanja od pravnih subjekata nemamo. Prethodnih izvještajnih razdoblja nije postojala evidencija ispostavljenih računa za troškove od studenata pa se ispravak nije mogao i obaviti.

Izvanbilančni zapisi (šifra 991 & šifra 996)

Tuđa imovina dobivena na korištenje po Ugovoru o korištenju Zgrade tri Fakulteta u Ruđera Boškovića 37, otpisana vrijednost zgrade za 2023 godini u visini od 1.717.852,48 EUR-a, te Sporazum o partnerstvu s Sveučilištem u Splitu o zajedničkom korištenju opreme nabavljene iz Projekta Z3F, lokacija opreme u Zgradi tri Fakulteta, otpisana vrijednost u visini od 395.966,97 EUR-a.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku su u 2024 godini isplaćene u cijelosti te se evidencija na ovom računu zatvorila.

3. Obrazac Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza: (915)

Dobivena je donacija računalne opreme od Sveučilišta u Splitu nabavne vrijednosti u iznosu od 8.253,75 EUR-s. Dobiveno je 25 računala čija je stopa ispravka već bila otpisana, ali zbog donacije koja se obavljala između korisnika istog proračuna evidentirana je kao promjena u obujmu.

4. 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 Prirodoslovno-matematičkog fakulteta u Splitu za dio električne energije i izvanredovnih troškova održavanja Zgrade 3 Fakulteta, Sveučilišta u Splitu za troškove vode i Sveučilišta u Zadru.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009)

U visini od 524.736,38 EUR uključuje obveze za PDV za prosinac 2024, obveza za treće rashode, plaće zaposlenika, i obveze za povrat preplaćenih školarina studentima. kreirane su i obaveze za uplatu Sveučilištu 3% i 15% po osnovi Odluke o sufinanciranju troškova poslovanja Sveučilišta u ukupnoj visini od 66.922,95 EUR-a za III. kvartal 2024, za 3% vlastitih prihoda IV. kvartal 2024. (gleda se ak.god.). Također i obaveze za isplate po putnim naložima za putovanja učinjenih u prosincu 2024 godine.

Bilješke sastavila:

Bilješke prihvatio:

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

dekan:
Izv. prof. dr. sc. Ivan Peronja

Split, 29.01.24.