**Naziv obveznika:** Filozofski fakultet Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku

**Broj RKP-a:** 2321 **MB:** 03014185 **OIB:** 58868871646

**Pošta i mjesto:** 31000 Osijek **Adresa:** Lorenza Jagera 9 **Razina:** 11

**Razdjel:** 080 **Šifra djelatnosti:** 8542 **Šifra županije:**XIV

**Šifra grada/općine:** 312 **Oznaka razdoblja:** 2024-12

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU**

Djelatnost Fakulteta je visoko obrazovanje, ustrojavanje i izvođenje prijediplomskih, diplomskih i poslijediplomskih sveučilišnih studija i poslijediplomskih specijalističkih studija, organizacija i izvedba studijskih programa stručnih studija, istraživanje u području društvenih i humanističkih znanosti, znanstvenoistraživački rad u znanstvenim poljima u okviru društvenih i humanističkih znanosti, te u interdisciplinarnim područjima znanosti, organizacija i izvođenje programa cjeloživotnog učenja te programa stručnog usavršavanja, izdavačka, knjižnična i informatička djelatnost za potrebe nastave, znanstvenog i stručnog rada te za potrebe promidžbe Fakulteta, prodaja promotivnih materijala za potrebe promidžbe Fakulteta te prodaja vlastitih izdanja, recenzija i revizija projekata i studija, te izrada znanstveno-istraživačkih, stručnih i razvojnih projekata, elaborata i znanstveno-istraživačkih studija iz znanstvenih područja Humanističkih i Društvenih znanosti - organiziranje znanstvenih, stručnih i drugih skupova, savjetovanja i seminara, usluge informacijskog društva, ostalo obrazovanje i poučavanje, obrazovanje odraslih (programi učenja stranih jezika, organizacija i izvedba programa obrazovanja odraslih, programi usavršavanja), računalno programiranje, savjetovanje i djelatnosti povezane s njima, ostale uslužne djelatnosti u vezi s informacijskom tehnologijom i računalima - prevoditeljske usluge i usluge tumača.

Misija Filozofskog fakulteta u Osijeku je stvoriti nova znanja i stručnjake iz humanističkih i društvenih znanosti, te povezati tradiciju i inovativnost, kvalitetu i odgovornost uz razvijanje partnerskih odnosa. Vizija Filozofskog fakulteta u Osijeku je unapređenjem znanstvenog i stručnog rada te kvalitetnom izvedbom nastavnih programa biti prepoznatljivo nacionalno i vodeće regionalno središte koje sustavno razvija i podiže ugled društveno-humanističkih znanosti.

Dekan Filozofskog fakulteta u Osijeku je prof. dr. sc. Ivan Trojan. Voditelj Odjela za računovodstvo i knjigovodstvo je Mario Varga koji je sastavio financijske izvještaje i bilješke uz financijske izvještaje za 2024. godinu.

Zakonski propisi prema kojima Filozofski fakultet posluje su Statut Filozofskog fakulteta u Osijeku, Zakon o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju, Pravilnik o studijima i studiranju na Sveučilištu, Zakon o proračunu, Zakon o porezu na dohodak, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnik o financijskom izvještavanju i svim ostalima Zakonima i Pravilnicima kojima posluju Fakulteti i javne institucije u Republici Hrvatskoj.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Tablica 1.** Popis sudskih sporova u tijeku

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rb. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava | Početak sudskog spora |
| 1. | S.M. | Filozofski fakultet Osijek | Naknada štete | 29.583,91 | 29.583,91 | tijekom 2025. godine | 17. travnja 2019. |

Imovina Filozofskog fakulteta u Osijeku iznosi 4.322.852,44 eura, a obveze i vlastiti izvori iznose 4.322.852,44 eura. Iz toga se vidi da je bilanca na dan 31.12.2024. godine u ravnoteži.

**B002 – Nefinancijska imovina**

Nefinancijska imovina iznosi 3.156.690,83 eura, a sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 87.617,42 eura, proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 3.003.738,27 eura, proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu 65.335,14 eura. Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara u iznosu 31.395,52 eura.

**1 – Financijska imovina**

Financijska imovina iznosi 1.166.161,61 eura a sastoji se od novca u banci u iznosu 355.057,54 eura, ostalih potraživanja u iznosu 4.134,75 eura, potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 83.614,36 eura, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 13.730,19 eura i rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda u iznosu 709.624,77 eura.

**2 – Obveze**

Obveze na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 746.939,83 eura, a sastoje se od obveza za plaću za prosinac 2024. godine koja će biti isplaćena u siječnju 2025. godine u 704.180,34 eura, materijalnih rashoda u iznosu 28.723,18 eura i obveza za financijske rashode u iznosu 227,57 eura, te ostalih tekućih obveza u iznosu 13.808,74 eura. Detaljniji opis obveza bit će objašnjen u izvještaju OBVEZE ovih Bilješki uz financijske izvještaje.

**9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 3.575.912,61 eura, a sastoje se od vlastitih izvora i ispravka vlastitih izvora u iznosu 3.156.690,83 eura, viška prihoda u iznosu 322.593,95 eura, obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 82.897,64 eura, obračunatih prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 13.730,19 eura.

**01 – Neproizvedena dugotrajna imovina**

Neproizvedena dugotrajna imovina se sastoji od građevinskog zemljišta u iznosu 87.617,42 eura.

**02 – Proizvedena dugotrajna imovina**

Proizvedena dugotrajna imovina se sastoji od zgrade Fakulteta i zgrade knjižnice knjigovodstvene vrijednosti 3.003.738,27 eura, a amortizirana vrijednost je 2.268.207,38 eura. Time je sadašnja knjigovodstvena vrijednost zgrada 2.678.284,00 eura.

**022 i 02922 – Postrojenja i opreme**

Sadašnja vrijednost postrojena i opreme je 282.542,59 eura. Od opreme najzastupljenija je uredska oprema i namještaj koja ima knjigovodstvenu vrijednost 1.044.619,13 eura, zatim oprema za održavanje i zaštitu 221.570,34 eura, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 106.715,45 euro, komunikacijska oprema 103.976,11 eura, te sportska i glazbena oprema u iznosu 19.258,25 eura, te laboratorijska oprema u iznosu 556,00 eura. Amortizirana vrijednost iznosi 1.214.152,69 eura.

Vrijednost nabavljene opreme u 2024. godini iznosi 90.213,07 eura, od čega su računala i računalna oprema u iznosu 25.618,24 eura, uredska oprema i namještaj 50.454,00 eura, telefona u iznosu 4.112,50 eura, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu 821,00 eura, oprema za održavanje i zaštitu 637,90 eura i uređaji 8.569,43 eura.

**023 i 02923 – Prijevozna sredstva**

Fakultet posjeduje službeni automobil Renault Scenic knjigovodstvene vrijednosti 9.860,38 eura od čega je amortizirano 9.860,38 eura pa službeni automobil nema sadašnju vrijednost.

**0241 – Knjige i umjetnička djela**

Vrijednost knjiga za knjižnicu je 324.889,83 eura od čega je amortizirano 289.645,65 eura. Vrijednost umjetničkih djela je 7.667,50 eura. Sadašnja vrijednost knjiga u knjižnici iznosi 42.911,68 eura. Vrijednost nabavljenih knjiga za knjižicu u 2024. godini iznosi 17.178,75 eura.

**042 i 049 – Sitni inventar i auto gume u upotrebi**

Vrijednost sitnog inventara iznosi 31.395,52 eura koji je u potpunosti ispravljene vrijednosti.

**06 – Proizvedena kratkotrajna imovina**

Proizvedena kratkotrajna imovina se sastoji od knjiga za prodaju u vrijednosti 65.335,14 eura.

**1 – Novac u banci i blagajni**

Na žiroračunu 31. prosinca 2024. godine je 355.057,54 eura.

**12 – Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo**

Iznos navedenih potraživanja je 4.134,75 eura koji se sastoje od potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu 2.072,84 eura i ostalih potraživanja u iznosu 2.061,91 eura.

**16 – Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 83.614,36 eura, a sastoje se od potraživanja za školarine za prijediplomske, diplomske i poslijediplomske studije u iznosu 12.671,06 eura i potraživanja za cjeloživotno učenje, tržišnih projekata i najma prostora u iznosu 86.315,26 eura. Izvršen je ispravak vrijednosti navedenih potraživanja u iznosu 15.371,96 eura za potraživanje između jedne i tri godine, te preko potraživanja preko tri godine.

**17 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

Potraživanja od nefinancijske imovine iznose 13.730,19 eura, a sastoje se od otkupa stanova bivših zaposlenika koji otkup plaćaju Zavodu za stanovanje pa oni dio uplaćuju Fakultetu.

**19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Navedeni rashodi se moraju proknjižiti prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a sastoje se od plaće za prosinac 2024. godine i iznosi 709.624,77 eura.

**91 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora iznose 3.156.690,83 eura i jednaki su poziciji 0 Nefinancijska imovina.

**922 – Višak prihoda**

Višak prihoda u iznosu 322.593,95 eura se sastoji od prihoda za cjeloživotno učenje, prihoda od namjenskih školarina i projekata.

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

**6 - Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja su zabilježili povećanje za 27,8%. Iznose 10.861.014,06 eura. To se najviše odnosi na povećanje prihoda na svim razinama poslovanja Fakulteta.

**63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći iznose 369.754,99 eura, a sastoje se od pomoći od institucija i tijela EU za COST i Erasmus+ projekte u iznosu 107.398,91 eura, pomoći od Osječko-baranjske županije i Grada Osijeka za projekt Virtuos, organiziranje utrke Trčimo za mentalno zdravlje i pomoći za organiziranje skupa doktoranada poslijediplomskog studija Pedagogija i kultura suvremene škole u ukupnom iznosu 15.195,71 eura. Za pomoći za plaće zaposlenika preko Hrvatske zaklade za znanost, za financiranje projekta iste Zaklade i publikacije knjiga je ostvareno ukupno 182.185,30 eura, a za mobilnost zaposlenika u sklopu Erasmus+ je ostavreno 63.057,40 eura.

**64 – Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine iznose 2,19 eura, a to su kamate u 2024. godini.

**65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama**

Prihodi po posebnim propisima iznose 335.456,85 eura i bilježe povećanje za 21,0%. Prihodi od školarina za sveučilišne studije iznose 115.244,55 eura, prihodi od školarina za poslijediplomske studije iznose 98.551,97 eura, prihodi od promocija studenata 5.945,81 eura, prihodi od upisnina, indeksa, potvrda i ovjera diploma iznose 32.660,17 eura. Prihodi iz poslovnog fonda Sveučilišta iznose 83.054,35 eura.

**66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 980.034,87 eura i bilježe povećanje za 30,4%. Sastoje se od prihoda od prodaje knjiga i promidžbenog materijala u iznosu 2.490,55 eura, prihoda od cjeloživotnog obrazovanja u iznosu 957.644,73 eura, prihoda od kotizacija za konferencije i skupove u iznosu 1.944,00 eura, prihoda od najma prostora u iznosu 7.442,17 eura prihoda od projekata na tržištu 13.003,97 eura, te donacija za utrku Trčimo za mentalno zdravlje u iznosu 1.720,00 eura.

**67 – Prihodi od nadležnog proračuna**

Prihodi iz MZO iznose 9.171.499,61 eura i u odnosu na 2023. godinu povećani su za 29,0%. Prihodi za plaće zaposlenika iznose 7.999.478,72 eura, prihodi za naknadu za dolazak na posao i odlazak s posla iznose 69.120,62 eura, mentorstvo u Školskoj praksi iznosi 8.318,57 eura, za materijalna prava iznose 80.373,07 eura, za regres i božićnicu iznose 118.446,09 eura, prihodi iz programskih ugovora za pokrivanje materijalnih troškova nastavne djelatnosti iznose 361.226,90 eura, a za financiranje znanstvene djelatnosti iznose 125.677,86 eura, za troškove presuda preko sindikata iznose 1935,15. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 406.922,63 eura.

**68 – Ostali prihodi**

Ostali prihodi iznose 55,00 eura, a to su uglavnom preplate studenata za školarine i troškove upisa.

**3 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja iznose 10.267.478,57 eura što je povećanje 19,3% u odnosu na 2023. godinu.

**31 – Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene iznose 9.091.638,93 eura što je povećanje u odnosu na 2023. godinu za 19,3%. Rashodi za zaposlene se financiraju iz općih prihoda, vlastitih prihoda, namjenskih prihoda, te ostalih pomoći. Daleko najveći udio u tim rashodima su rashodi na teret državnog proračuna. Oni su povećani zbog nove Uredbe u kojima su povećani koeficijenti i plaće zaposlenih u javnom sektoru.

**32 – Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi iznose 1.151.957,84 i čine povećanje 13,6%. Uzrok povećanju su potrebe za održivo poslovanje Fakulteta i racionalno trošenje u odnosu na prihode, te inflacija koja je pogodila državu.

**321 – Naknade troškova zaposlenima**

Naknade troškova zaposlenima iznose 253.888,59 eura, a tu su uključeni troškovi službenih putovanja koji iznos 116.372,71 eura, naknade za prijevoz za dolazak na posao i odlazak s posla u iznosu 72.620,71 eura, kotizacije za konferencije i seminare u iznosu 64.853,17 eura, te loco vožnja u iznosu 42,00 eura.

**322 – Rashodi za materijal i energiju**

Rashodi za materijal i energiju su smanjeni na indeks 88,9. Razlog smanjenja su manji troškovi električne energije i grijanja što je rezultat mjera Vlade Republike Hrvatske. Rashodi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda iznose 34.319,32 eura, energija iznosi 59.478,29 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznose 4.893,07 eura, sitni inventar u iznosu 984,00 eura, a službena, radna odjeća i obuća iznosi 1.349,50 eura.

**323 – Rashodi za usluge**

Rashodi za usluge iznose 564.069,24 eura što je povećanje 8,7%. Razlog tomu su poskupljenja svih usluga zbog inflacije. Sastoje se od usluga telefona, pošte i prijevoza u iznosu 52.548,17 eura, usluga tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme u iznosu 30.812,61 eura, usluge promidžbe i informiranja u iznosu 44.254,59 eura, komunalnih usluga u iznosu 17.547,08 eura, zakupnine i najamnine u iznosu 14.177,76 eura, sistematski pregledi u iznosu 14.998,62 eura, intelektualne usluge u iznosu 290.684,44 eura, računalne usluge u iznosu 36.537,55 eura, te ostale usluge u iznosu 62.508,42 eura.

**324 – Naknade osobama izvan radnog odnosa**

Ova stavka bilježi indeks 98,6 a iznosi 45.298,00 eura.

**329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 187.677,83 eura i povećanje 127,5% Razlog tomu se isplate za COST projekt. Sastoje se o premije osiguranja opreme i zgrade u iznosu 2.095,63 eura, reprezentacije u iznosu 35.956,76 eura, članarina u iznosu 5.319,02 eura, pristojbi i naknada koje se sastoji od rashoda za sudske pristojbe za zaposlenike koji su preko Nezavisnog sindikata znanosti i visokog obrazovanja tužili zbog manje isplaćene plaće u 2016. godini i 2017. godini u iznosu 2.077,357 eura, te ostalih rashoda poslovanja 142.229,07 eura koji se u najvećoj mjeri sastoji od isplata za COST projekt i uplata dijela prihoda u poslovni fond Sveučilišta koji je reguliran Pravilnikom o vlastitim i namjenskim prihoda i Sveučilišta i Filozofskog fakulteta u Osijeku.

**34 – Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 5.855,33 eura, a čine ih bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 5.637,07 eura, negativnih tečajnih razlika iz poslovanja u iznosu 179,72 eura, zateznih kamata u iznosu 23,94 eura i ostalih financijskih rashoda u iznosu 14,60 eura.

**37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

Naknade građanima i kućanstvima iznose 13.126,47 eura i čine rashode za školarine asistentima i nagrade dekana.

**38 – Ostali rashodi**

Tekuće donacije iznose 4.900,00 eura i uplaćene su za potpore skupovima i studentskim udrugama.

**96 i 9661 – Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni**

Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni iznose 82.897,64 eura, a od toga su vlastiti nenaplaćeni prihodi 70.226,58 eura.

**7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 150,02 eura, a sastoje od prihoda od otkupa društvenih stanova.

**4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 189.870,46 kuna, a sastoje se od postrojenja i oprema u iznosu 153.640,57 eura, knjiga za knjižnicu u iznosu 17.178,75 eura i dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu u iznosu 36.229,89 eura.

**422 – Postrojenja i oprema**

Rashodi za postrojenja i opremu sastoji se od uredske opreme i namještaja u iznosu 76.072,24 eura, komunikacijske opreme u iznosu 4.112,50 eura, opreme za održavanje i zaštitu u iznosu 47.707,65 eura, te uređaja za 8.569,43 eura.

**451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

Zbog ulaganja u renoviranje svečane dvorane potrošeno je 36.229,89 eura.

**97 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine – nenaplaćeni**

Nenaplaćeni obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 13.730,19 eura, a sastoje se od otkupa društvenih stanova.

**X006 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

Višak prihoda i primitaka na dan 31.12.2024. godine iznosi 322.593,95 eura. To je višak koji je kumulacija viška prihoda iz prethodnih razdoblja i tekuće godine.

**19 – Rashodi budućih razdoblja**

Rashodi budućih razdoblja iznose 709.624,77 eura i to su rashodi plaće za prosinac 2024. godine te pretplate na časopise za 2024. godinu.

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

**91512 – Promjene u obujmu nefinancijske imovine**

Do smanjenja u obujmu imovine u iznosu 17.797,64 eura došlo je zbog prijenosa starog namještaja koji je postao višak prilikom druge faze renoviranje potkrovlja zgrade između škola u potrebi koje su proračunski korisnici i Filozofskog fakulteta u Osijeku.

**91511 -** **Promjene u vrijednosti imovine**

Do smanjenja proizvedene dugotrajne imovine je došlo zbog otpisa potraživanja koja su nenaplativa i čije je rok dospijeća prešao pet godina. Iznos smanjenja je 3.319,78 eura.

**BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI**

**094 – Obrazovanje**

Cjelokupni rashodi su svrstani na drugi stupanj visoke naobrazbe, funkcijsko područje 0942 u iznosu 10.457.349,03 eura.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

**V001 – Stanje obveza 1.1.2024. godine**

Stanje obveza sa 1.1.2024. godine je bilo 632.248,92 eura.

**V002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju i V004 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

Povećanje obveza na kraju izvještajnog razdoblju u odnosu na podmirene obveze su 114.690,91 eura.

**V004 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja su 746.939,83 eura i najvećim djelom se sastoje od izdataka za plaće zaposlenika za plaću za prosinac 2024. godine od iznosa 704.180,34 eura.

Obveze za materijalne rashode su 28.723,18 eura, a sastoje od naknade za prijevoz za prosinac 2024. godine u iznosu 6.869,90 eura, rashoda za materijal i energiju za prosinac 2024. godinu u iznosu 8.873,05 eura, rashoda za usluge u iznosu 12.879,94 eura, financijskih rashoda u iznosu 25,00 eura i ostalih rashoda u iznosu 75,29 eura.

Obveza za financijske rashode za usluge banaka i platnog prometa su u iznosu 227,57 eura. Ostale tekuće obveze su u iznosu 11.414,73 eura obvezama po poslovnoj kartici 939,56 eura i obveza za povrat u proračun RH u iznosu 1.439,67 eura koji se sastoji od refundacija bolovanja na teret HZZO-a koji će MZO poslati na kompenzaciju i povrata poreza i prireza, te uplate u studentski zbor Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku u iznosu 7.238,00 eura, obveza za predujmove za cjeloživotno učenje u iznosu 1.132,50 eura, obveza za CEEPUS mobilnost u iznosu 385,00 eura i predujam za konferenciju koja će se održati u lipnju 2025. godine u iznosu 280,00 eura. Fakultet nema obveza za nabavu nefinancijske imovine.

Treba napomenuti, da ukupan iznos obveza su nedospjele obveza koje će biti tijekom siječnja 2025. godine.

**AOP 98 – Međusobne obveze proračunskih korisnika**

Stanje međusobnih obveza proračunskih korisnika je 1.659,67 eura, a to su obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.

U Osijeku, 30. siječnja 2025. godine  **DEKAN**

Osoba za kontaktiranje: Mario Varga, mag. oec.

Telefon: 031 494 629 **prof. dr. sc. Ivan Trojan**