

**SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
FAKULTET POLITIČKIH ZNANOSTI
ZAGREB,**

**Broj RKP-a: 01907
Matični broj: 03270262**

Lepušićeva 6, 10 000 Zagreb

OIB: 28011548575

**Razina:11
Razdjel: 080**

Šifra djelatnosti: 8542

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Fakultet političkih znanosti Sveučilišta u Zagrebu utemeljen je 23. veljače 1962. godine odlukom Hrvatskog sabora kao visoko učilište u sastavu Sveučilišta u Zagrebu.

Puni naziv je Sveučilište u Zagrebu Fakultet političkih znanosti.

Osnovna djelatnost: ustrojava i izvodi sveučilišne studije, te znanstveni i stručni rad u jednom ili više znanstvenih polja.

Dodatna djelatnost: Izdavačka djelatnost znanstvenih knjiga i časopisa, zakup medijskog prostora, zakup poslovnog prostora.

Odgovorna osoba za ustanovu:

Dekan prof. dr.sc. Zoran Kurelić

Odgovorna osoba za računovodstvo:

Voditeljica računovodstva Milva Pavičin-Karamatić dipl oec

Osoba za kontakt: Milva Pavičin-Karamatić

Telefon: 01 4642 113

Email: Milva.Pavicin-Karamatic@fpzg.hr

Temeljem čl. 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, 3/15., 93/15., 135/15.) sastavljene su:

- Bilješke uz Bilancu
- Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primitcima i izdacima
- Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednostima i obujmu imovine i obveza
- Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Bilješke uz izvještaj o obvezama

SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
FAKULTET POLITIČKIH ZNANOSTI
10000 Zagreb, Lepušićeva 6
OIB: 28011548575

Zagreb, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL
za razdoblje od 01.01 do 31.prosinca 2018. godine

Ukupna imovina (AOP 001) na dan 31.12.2018. iznosi 21.798.833 kn. Iako smo od Američke ambasade dobili kapitalnu donaciju u opremi bilježimo pad sadašnje vrijednosti Postrojenja i opreme (AOP 014) na kraju 2018.godine od 23% što je rezultat otpisa zastarjele i nefunkcionalne opreme. Radi usklade stanja knjiga u knjižnici s glavnom knjigom bilježimo i pad vrijednosti knjiga na (AOP 031). Porast financijske imovine (AOP 063) od 11% se većinom odnosi na sredstva primljena od Švicarske zaklade za znanost za projekt Disobedient Democracy kao i primljena sredstva po završenim projektima čiji su rashodi zabilježeni u proteklom izvještajnom razdoblju. Na kontinuiranim rashodima budućih razdoblja (AOP 161) najveći udio se odnosi na iznos plaće za prosinac 2018. godine.

Ukupne pasiva (AOP 162) iznosi 21.798.833 kn. Obaveze za materijalne rashode (AOP 166) su porasle zbog ukalkuliranih obveza za intelektualne usluge koje će biti podmirene u siječnju 2019. kao i dospjelih računa koji nisu mogli biti plaćeni za vrijeme kolektivnog godišnjeg odmora. Ukupni vlastiti izvori (AOP 223) iznose 19.575.511 kn što je povećanje od 3% kao posljedica smanjenih vlastitih izvora proračuna zbog otpisa knjiga i zastarjele opreme prebijenog s povećanim viškom poslovanja kao i smanjenje manjka od nefinancijske imovine primitkom kapitalne donacije. Povećanje viška prihoda od poslovanja od 11% je rezultat priljeva od Švicarske zaklade za znanost i drugih manjih projekata čiji će troškovi nastati u 2019. godini. Primljena kapitalna donacija utjecala je na smanjenje manjka od nefinancijske imovine (AOP 238) nakon provedene korekcije rezultata. Podatak evidentiran u bilanci na (AOP 232) Višak prihoda poslovanja i na (AOP 238) Manjak od prihoda nefinancijske imovine se razlikuje od podatka u obrascu PRAS radi provedene obvezne korekcije na računima kapitalnih prijenosa sredstava, sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Preostali iznos manjka od nefinancijske imovine će se pokriti nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

Dekan:



prof. dr.sc Zoran Kurelić

SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
FAKULTET POLITIČKIH ZNANOSTI
10000 Zagreb, Lepušićeva 6
OIB: 28011548575

Zagreb, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine

Ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) u izvještajnom razdoblju iznose 30.015.919 kn. Najveći udio od 80 %, čine prihodi iz proračuna. Ostvaren je pad prihoda na poziciji (AOP 045) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna kao rezultata smanjenih projektnih aktivnosti:

- Na kontu Tekuće pomoći iz inozemstva (AOP 047) su evidentirane pomoći primljene od Švicarske zaklade za znanost kroz program PROMYS za Petogodišnji projekt Disobedient Democracy: A Comparative Analysis of Contentious Politics in the European Semi-periphery.
- Na kontu Tekuće prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 070) smo evidentirali prihode od Agencije za elektroničke medije po ugovoru o dodjeli sredstva fonda za poticanje pluralizma i raznovrsnosti elektroničkih medija na temelju javnog natječaja od 01/2017 (objavljen u Narodnim novinama br. 7/2017 od 25.01.2017.) u prethodnom razdoblju evidentirano na (AOP 054), te potpora od MZO i UNIZG.
- Prihodi koje smo primili od proračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 072) se većinom odnose na prihode od UNIZG po Erasmus+ i znanstvenih projekata od EU

Bilježimo pad ostalih nespomenutih prihoda po posebnim propisima (AOP 116) na koje bilježimo prihode koji su ostvareni od participacije studenata u troškovima studija na akreditiranim studijskim programima radi smanjenog broja upisanih studenata. Prihodi od prodaje roba te pruženih usluga (AOP 124) odnose se na prihode od školarina za poslijediplomske specijalističke studije, prihode od nakladničke djelatnosti, zakupa medijskog prostora, te iznajmljivanje prostora i opreme

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 281) u izvještajnom razdoblju iznose 28.393.518 kn. Najveći udio od 77 % čine rashodi za zaposlene kn 21.806.297 (AOP 149). Bilježimo pad ukupnih materijalnih rashoda od 13% (AOP 160) kao rezultat odgovornog i održivog poslovanja. Najveći udio od 40 % u materijalnim rashodima čine intelektualne usluge (AOP 181), koje uključuju usluge agencija i studentskih servisa kao i isplate vanjskim suradnicima u nastavi po ugovoru o djelu jer se za provođenje aktivnosti projekata često angažiraju studenti i te domaći i strani vanjski suradnici. Na toj poziciji bilježimo pad od 20% u odnosu na prošlu godinu isto slijede računalne usluge, kao i grafičke usluge koje kontu Ostale usluge (AOP 183) čine najveći udio u iznosu od 402.223 kn. Na AOP 341 iskazali smo rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 596.314 kn. Iznos se većinom odnosi na primljenu kapitalnu donaciju Američke ambasade.

Razlika između raspoloživog viška koji je utvrđen 31.12.2017 u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine“ (AOP 635) i viška prihoda prenesenog iz 2017. godine u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine“ (AOP 633) je rezultat knjiženja odluke o raspodjeli rezultata i korekcije knjigovodstvenih pogreška.

Za razdoblje od 01.siječnja 2018. do 31.prosinca 2018. godine bilježimo višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju koji iznosi 7.845.546 kn.

Dekan:

prof. dr.sc Zoran Kurelić



SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
FAKULTET POLITIČKIH ZNANOSTI
10000 Zagreb, Lepušićeva 6
OIB: 28011548575

Zagreb, 31.01.2019.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO
za razdoblje 1.01.-31.12.2018.**

U izvještajnom razdoblju bilježimo promjenu obujma imovine u iznosu od 346.260 kn što je rezultat isknjiženja zastarjele imovine (knjiga) i otpisa potraživanja tijekom izvještajnog razdoblja na temelju odluke dekana.



Dekan:

prof. dr.sc Zoran Kurelić

SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
FAKULTET POLITIČKIH ZNANOSTI
10000 Zagreb, Lepušićeva 6
OIB: 28011548575

Zagreb, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS Funkcijski
za razdoblje od 1.01. do 31.12.2018. godine

U ovom obrascu su svi rashodi evidentirani prema funkcijskoj klasifikaciji, na funkciju pod brojčanom oznakom 094 Visoka naobrazba.

Unutar te funkcije su razvrstani rashodi poslovanja i za rashodi za nabavu nefinancijske imovine na:

- (AOP 119) Prvi stupanj visoke naobrazbe – na temelju broja studenata na preddiplomskim studijima
- (AOP 120) Drugi stupanj visoke naobrazbe – na temelju broja studenata na diplomskim studijima.
- (AOP 123) Istraživanje i razvoj obrazovanja na temelju dobivenih potpora od UNIZG i MZO_a, pomoći EU projekata, pomoći inozemnih vlada i drugih međunarodnih institucija.

Dekan:



prof. dr.sc Zoran Kurelić

SVEUČILIŠTE U ZAGREBU
FAKULTET POLITIČKIH ZNANOSTI
10000 Zagreb, Lepušićeva 6
OIB: 28011548575

Zagreb, 31.01.2019.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE
za razdoblje od 1.01. do 31.12.2018. godine

U izvještajnom razdoblju bilježimo:

- AOP 001 - Stanje obveza na dan 01. siječnja 2018. se sastoji od nepodmirenih obveza za plaću 12/2017., naknada zaposlenima, troškova režija za prosinac 2017., i obveza za usluge i EU projekte. Većina evidentiranih obveza su podmirene tijekom siječnja 2018. godine.
- AOP 049 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na troškove poslovanja za materijalne rashode. Nisu podmireni u roku jer su računi kasno zaprimljeni u računovodstvu razlog jer Fakultet bio zatvoren dva tjedna radi kolektivnog godišnjeg odmora.
- AOP 090 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na obveze za plaću 12/2018. godine. i režijske troškove za prosinac 2018. Obveze će biti podmirene tijekom siječnja 2019. godine.

Dekan:




prof. dr.sc Zoran Kurelić