**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE**

NAZIV OBVEZNIKA: Sveučilište u Splitu - Prirodoslovno-matematički fakultet

ADRESA: Ulica Ruđera Boškovića 33, 21000 Split

BROJ RKP-a: 2410

MATIČNI BROJ: 3199622

OIB: 20858497843

RAZINA: 11

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542

RAZDJEL: 080

Godišnji financijski izvještaji sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje od 01. siječnja do 31.12. prosinca 2021. godine. Knjiženja su obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu te u skladu s odobrenim financijskim planom.

Prirodoslovno-matematički fakultet u Splitu ostvario je u 2021. godini sljedeći rezultat:

|  |  |
| --- | --- |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI: | 38.988.024,25 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI: | 37.998.487,65 |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA: | 2.995.768,79 |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE: | 2.006.232,19 |
| REZULTAT POSLOVANJA: | 989.536,60 |
| PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE: | 7.340.718,38 |
| KOREKCIJA REZULTATA TIJEKOM GODINE: | -118.159,35 |
| VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU: | 8.212.095,63 |

Izvještaji su sastavljeni prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21). Sukladno navedenom pravilniku, uz Bilancu, Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji te Izvještaj o obvezama, prilažu se sljedeće bilješke vezane uz financijske izvještaje za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

BILJEŠKE UZ PR-RAS:

AOP 050 – smanjenje prihoda od projekta NATO EAC&NL TUTOR u odnosu na prethodnu godinu;

AOP 052 – promjena u metodologiji priznavanja prihoda (projekt SHExtreme);

AOP 075 – prihodi od proračunskih korisnika nositelja projekata (SVU ST, SVU RI, FGAG) za projekte: FIZKO, STIM-REI, IRI-CAAT, ERASMUS+, SEA EU);

AOP 112 – smanjenje prihoda od doktorskog studija i HRZZ projekata u odnosu na prethodnu godinu;

AOP 122 – povećanje prihoda od DPPDMO-a u odnosu na prethodnu godinu;

AOP 125 – kapitalna donacija od FINA-e;

AOP 160 – povećanje rashoda za službena putovanja u odnosu na prethodnu godinu zbog popuštanja COVID-19 mjera;

AOP 161 – povećanje rashoda za prijevoz zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu zbog popuštanja COVID-19 mjera;

AOP 162 – povećanje rashoda za stručna usavršavanja u odnosu na prethodnu godinu zbog popuštanja COVID-19 mjera;

AOP 165 – povećanje rashoda za potrošni materijal za potrebe projekata i redovnog poslovanja u odnosu na prethodnu godinu;

AOP 171 – kupovina akademskih kapa;

AOP 173 – rashodi prijevoza za potrebe botaničkog vrta;

AOP 177 – kupovina licenci za InstaText i MATLAB;

AOP 178 – povećanje rashoda zbog obveze testiranja dijela zaposlenika na COVID-19;

AOP 179 – povećanje rashoda za autorske honorare i ugovore o djelu za potrebe projekata NATO i Internacionalizacija;

AOP 180 – povećanje rashoda zbog izrade web stranice za potrebe projekta SHExtreme;

AOP 182 – povećanje rashoda zbog brojnijih dolazaka vanjskih suradnika u odnosu na prethodnu godinu zbog popuštanja COVID-19 mjera;

AOP 186 – povećanje rashoda za reprezentaciju zbog održavanja većeg broja manifestacija u odnosu na prethodnu godinu;

AOP 255 – rashodi za školarine zaposlenika, od kojih se dio odnosi na one koji su zaposleni na projektima;

AOP 364 – obnova računalne opreme za potrebe redovnog poslovanja i znanstvenog rada;

AOP 365 – kupovina kamere sa stativom i kompleta za video konferenciju;

AOP 367 – povećanje rashoda za laboratorijsku opremu zbog kupovine ručnog brojača stanica za potrebe znanstveno-istraživačkog rada;

AOP 368 – povećanje rashoda zbog kupovine ultrazvučnog mjernog uređaja i meteorološke stanice za potrebe znanstveno-istraživačkog rada;

AOP 378 – kupovina knjiga za potrebe projekta Internacionalizacija;

AOP 387 – kupovina programskog rješenja za evidenciju prisutnosti;

AOP 636 – razlika u odnosu na AOP 638 „Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju“ iz stupca „ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine“ posljedica je korekcije rezultata tijekom godine u ukupnom iznosu od -118.159,35 kn koja se odnosi na: uplatu sredstva za kotizaciju (Puljas) i obračun struje STIM-REI iz 2020. godine; povrat neutrošenih sredstava iz 2020. godine HRZZ-u te Studentskom centru.

BILJEŠKE UZ BILANCU:

AOP 005 - ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja;

AOP 006 - ispravak vrijednosti nematerijalne imovine;

AOP 016 - nabava kamere sa stativom i kompleta za video konferenciju;

AOP 042 - nabava programskog rješenja za evidenciju prisutnosti;

AOP 042 - ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine;

AOP 081 - povećanje potraživanja u odnosu na stanje na početku razdoblja odnosi se većinom na potraživanja za režijske troškove zajedničkog korištenja zgrade 3F te na plaćene predujmove;

AOP 155 - smanjenje potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na stanje na početku razdoblja posljedica je otpisa nenaplativih potraživanja u skladu s Odlukom čelnika;

AOP 173 - veći dio obveza za materijalne rashode odnosi se na obveze za električnu energiju, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te naknade troškova zaposlenima;

AOP 182 - značajno smanjenje stanja obveza na kraju razdoblja u odnosu na stanje na početku razdoblja zbog promjene u metodologiji priznavanja obveza i prihoda (projekt SHExtreme);

AOP 183 - nabava računalne opreme krajem kalendarske godine;

AOP 230 - školarine koje se odnose na 2022. godinu;

AOP 241 - višak prihoda poslovanja odnosi se najvećim dijelom na sredstva prikupljena u prethodnim godinama temeljem uplata studenata, neutrošena sredstva višegodišnjeg institucijskog financiranja znanosti te neutrošena sredstva znanstvenih projekata.

AOP 254 – izvanbilančni zapisi odnose se na: zgradu fakulteta koja je dobivena na korištenje od strane Sveučilišta u Splitu (102.973.125,13 kn); opremu projekta Funkcionalne integracije Z3F koja je dobivena na korištenje od strane Sveučilišta u Splitu (8.733.345,04 kn); potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku (42.991,48 kn).

BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI:

AOP 119 – ukupni rashodi Fakulteta koji su, prema funkcijskoj klasifikaciji, vezani za prvi stupanj visoke naobrazbe.

BILJEŠKE UZ P-VRIO:

AOP 021 – prijenos PHYWE uređaja od strane PMFZG-a;

AOP 032 – otpis potraživanja sukladno Odluci čelnika.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

AOP 041 - dospjele međusobne obveze proračunskih korisnika koje se odnose na nepodmirenu obvezu prema Nastavnom zavodu za javno zdravstvo SDŽ u iznosu od 3.500,00. Prekoračenje obveze je 1-60 dana;

AOP 051 - dospjele obveze za materijalne rashode od kojih se 43.784,61 kn odnosi na prekoračenje 1-60 dana, a 1.618,80 kn na prekoračenje 61-180 dana. Dospjele obveze za materijalne rashode prikazane su u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **URA** | **DOBAVLJAČ** | **IZNOS** | **KTO** | **PREKORAČENJE** |
| 1535 | REDAK | 28,00 | 232 | 1-60 |
| 1531 | ALPHACHROM | 247,00 | 232 | 1-60 |
| 1533 | ALPHACHROM | 247,00 | 232 | 1-60 |
| 1532 | ALPHACHROM | 372,40 | 232 | 1-60 |
| 1541 | BENDIĆ PAPIR | 616,25 | 232 | 1-60 |
| 1429 | PEVEX | 747,94 | 232 | 1-60 |
| 1560 | STUDENTSKI CENTAR | 814,86 | 232 | 1-60 |
| 1544 | GOREA PLUS | 835,54 | 232 | 1-60 |
| 1561 | STUDENTSKI CENTAR | 1.062,00 | 232 | 1-60 |
| 1542 | BENDIĆ PAPIR | 2.148,34 | 232 | 1-60 |
| 1546 | BA-COM | 2.333,84 | 232 | 1-60 |
| 1584 | MILETIĆ | 6.295,66 | 232 | 1-60 |
| 1547 | REDAK | 6.897,30 | 232 | 1-60 |
| 1365 | MEDIPRO | 10.338,48 | 232 | 1-60 |
| 1513 | REBASE | 10.800,00 | 232 | 1-60 |
| 1529 | ALPHACHROM | 1.618,80 | 232 | 61-180 |

AOP 098 - nedospjele obveze prema proračunskim korisnicima većim dijelom odnose se na: obveze prema Sveučilištu u Splitu na temelju prihoda koje je Fakultet ostvario na tržištu i prihoda od školarina u iznosu od 279.445,66 kn te obveze za bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 97.698,20 kn;

AOP 099 - nedospjele obveze za rashode poslovanja koje se najvećim dijelom odnose na plaće zaposlenika;

AOP 100 - nabava računalne opreme krajem kalendarske godine.

U Splitu, 28.01.2022. godine

Dekan:

prof. dr. sc. Nikola Koceić-Bilan