**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

NAZIV OBVEZNIKA: Sveučilište u Splitu Prirodoslovno matematički fakultet

ADRESA: Ruđera Boškovića 33, 21000 Split

BROJ RKP-a: 02410

MATIČNI BROJ: 3199622

OIB: 20858497843

RAZINA: 11

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542

RAZDJEL: 080

Prirodoslovno-matematički fakultet u Splitu posluje u skladu sa Zakonom o znanstvenoj djelatnosti i visokom obrazovanju (NN 123/03, 198/03, 105/04, 174/04, 02/07, 46/07, 45/09, 63/11, 94/13, 139/13, 101/14, 60/15, 131/17) te statutom fakulteta. Fakultet obavlja djelatnost visokog obrazovanja.

Financijski izvještaji sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike državnog proračuna znači predaju do 31. siječnja 2023. godine.

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 2022. godine.

Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Ministarstva financija.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka broj 1 uz 6321 (PR-RAS): Prihodi za projekt NATO

Bilješka broj 2 uz 6323 (PR-RAS): Prihodi za projekt SHExtreme i projekt Internacionalizacija

Bilješka broj 3 uz 6324 (PR-RAS): Kapitalne pomoći za projekt Internacionalizacija

Bilješka broj 4 uz 6361 (PR-RAS): Prihodi za uređenje botaničkog vrta, projekt RZC STEM, HKKO i Ulje u plodu masline

Bilješka broj 5 uz 6391 (PR-RAS): Refundacija troškova za održavanje nastave u Mostaru, prihodi od HRZZ projekata, refundacija Sveučilišta u Splitu, prihod za projekt FizKo, prihod za časopis Acta mathematica Spalatensia Series didactica

Bilješka broj 6 uz 6393 (PR-RAS): Prihodi za projekte: HRZZ, FizKo, STIM-REI, Erasmus, NextGenMicrofluidics

Bilješka broj 7 uz 6614 (PR-RAS): Prihod od proizvedene struje putem ugrađenih solarnih ćelija

Bilješka broj 8 uz 6615 (PR-RAS): Prihodi od najamnine i priznavanja i vrednovanja prethodnog učenja

Bilješka broj 9 uz 312 (PR-RAS): Povećani rashodi materijalnih prava za zaposlenike (nagrade i regres)

Bilješka broj 10 uz 3211 (PR-RAS): Povećani rashodi za službena putovanja uslijed prestanka ograničenja vezano uz pandemiju COVID-a

Bilješka broj 11 uz 3213 (PR-RAS): Povećani rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika uslijed prestanka ograničenja vezano uz pandemiju COVID-a

Bilješka broj 12 uz 3224 (PR-RAS): Poveći rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje

Bilješka broj 13 uz 3232 (PR-RAS): Poveći rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Bilješka broj 14 uz 3235 (PR-RAS): Povećani rashodi za licence

Bilješka broj 15 uz 324 (PR-RAS): Povećani rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Bilješka broj 16 uz 4221 (PR-RAS): Smanjeni rashodi za nabavku računalne i uredske opreme i uredskog namještaja

Bilješka broj 17 uz 4227 (PR-RAS): Nabavka programskog rješenja za evidenciju prisutnosti

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka broj 1 uz 012 (BIL) - Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja

Bilješka broj 2 uz 019 (BIL) - Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine;

Bilješka broj 3 uz 0262 (BIL) – Nadogradnja postojećih softwera, nabava programskog rješenja za evidenciju prisutnosti, nabava programskog rješenja za prelazak na Euro

Bilješka broj 4 uz 02926 (BIL) - Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine

Bilješka broj 5 uz 129 (BIL) - Smanjenje potraživanja u odnosu na stanje na početku razdoblja odnosi se većinom na potraživanja za režijske troškove zajedničkog korištenja zgrade 3F te na plaćene predujmove

Bilješka broj 6 uz 232 (BIL) - Veći dio obveza za materijalne rashode odnosi se na obveze za električnu energiju, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te naknade troškova zaposlenima

Bilješka broj 7 uz 239 (BIL) – Veći dio ostalih tekućih obveza se odnosi na obveze za prihode po studentu prema Odluci Sveučilišta u Splitu i obveze za naplaćene tuđe prihode

Bilješka broj 8 uz 292 (BIL) - Školarine koje se odnose na 2023. godinu

Bilješka broj 9 uz 9221 (BIL) - 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.

Bilješka broj 10 uz 996 (BIL) – 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 (16.061,21 kn).

BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI:

0942 – Ukupni rashodi Fakulteta koji su, prema funkcijskoj klasifikaciji, vezani za drugi stupanj visoke naobrazbe.

BILJEŠKE UZ P-VRIO:

P 018 – Prijenos proizvedene dugotrajne imovine - prijenosnih računala od strane CARNET-a

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.godine iznose 3.794.749,08 kn.

Dospjele obveze iznose 220.757,90 kn, uz prekoračenje do 60 dana, a nedospjele obveze iznose 3.573.991,18 kn. Najveći dio nedospjelih obveza se odnose na plaće zaposlenika koje su isplaćene 11.01.2023. godine.

U Splitu, 30.01.2023. g.

Šef računovodstva: Dekan:

dipl. oec. Srđana Ferić prof. dr. sc. Mile Dželalija