**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. 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 visokom obrazovanju i znanstvenoj djelatnosti (NN 119/22) 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 2023. 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 37/22) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike državnog proračuna znači predaju do 31. siječnja 2024. 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 2023. 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): Povećanje prihoda za projekt NATO

Bilješka broj 2 uz 6323 (PR-RAS): Povećanje prihoda za projekt SHExtreme

Bilješka broj 3 uz 6324 (PR-RAS): Završetak projekta Internacionalizacija

Bilješka broj 4 uz 6361 (PR-RAS): Smanjenje prihoda zbog završetka više projekata prethodne godine, prihodi tekuće godine su za projekt Ulje u plodu masline

Bilješka broj 5 uz 6391 (PR-RAS): Povećanje prihoda koji se sastoje od refundacije troškova za održavanje nastave u Mostaru, povećanje prihoda od HRZZ projekata, refundacija Sveučilišta u Splitu, prihod za projekt ZIP, bilateralni projekt Hrvatska – Izrael, prihod za časopis Acta mathematica Spalatensia Series didactica

Bilješka broj 6 uz 6393 (PR-RAS): Smanjenje prihoda zbog završetka projekata prethodne godine, prihodi tekuće godine su za projekte: STIM-REI, Erasmus, BIP, mathSTEM

Bilješka broj 7 uz 6526 (PR-RAS): Povećanje prihoda od školarina

Bilješka broj 8 uz 6614 (PR-RAS): Smanjenje prihoda od proizvedene struje putem ugrađenih solarnih ćelija

Bilješka broj 9 uz 6615 (PR-RAS): Povećanje prihoda od priznavanja i vrednovanja prethodnog učenja, uz jednake prihode od najamnine

Bilješka broj 10 uz 312 (PR-RAS): Povećani rashodi materijalnih prava za zaposlenike

Bilješka broj 11 uz 3211 (PR-RAS): Povećani rashodi za službena putovanja

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

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

Bilješka broj 14 uz 3233 (PR-RAS): Povećani rashodi za promidžbeni materijal

Bilješka broj 15 uz 3235 (PR-RAS): Smanjenje rashoda za licence

Bilješka broj 16 uz 324 (PR-RAS): Povećani rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Bilješka broj 17 uz 3293 (PR-RAS): Smanjenje rashoda za reprezentaciju

Bilješka broj 18 uz 3721 (PR-RAS): Smanjenje rashoda za školarine

Bilješka broj 19 uz 4221 (PR-RAS): Smanjeni rashodi za nabavku računalne i uredske opreme i uredskog namještaja

Bilješka broj 20 uz 4262 (PR-RAS): Smanjenje rashoda za računalne programe

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka broj 1 uz 0027 (BIL) – Povećavanje ulaganja u opremu za ostale namjene

Bilješka broj 2 uz 129 (BIL) – Povećanje potraživanja za naknade koje se refundiraju;

Bilješka broj 3 uz 166 (BIL) – Smanjenje potraživanja za prihode od usluga, potraživanje je za jedan račun najma iz 11.mj.2023.

Bilješka broj 4 uz 231 (BIL) – Povećanje obveza za zaposlene, zbog povećanja materijalnih rashoda za zaposlenike, a obveza je za plaću za 12/2023.

Bilješka broj 5 uz 232 (BIL) – Smanjenje obveza za materijalne rashode, a obveze su za električnu energiju, usluge telefona te naknade troškova zaposlenima

Bilješka broj 6 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 7 uz 292 (BIL) – Prihodi od školarine čiji dio se odnosi na 2024. godinu

Bilješka broj 8 uz 9221 (BIL) - Višak prihoda poslovanja odnosi se najvećim dijelom na vlastita sredstva prikupljena u prethodnim godinama od najmova, neutrošena sredstva višegodišnjeg institucijskog financiranja znanosti te neutrošena sredstva znanstvenih projekata.

Bilješka broj 9 uz 996 (BIL) – Izvanbilančni zapisi odnose se na: zgradu fakulteta koja je dobivena na korištenje od strane Sveučilišta u Splitu (13.666.882,36 eura) i opremu projekta Funkcionalne integracije Z3F koja je dobivena na korištenje od strane Sveučilišta u Splitu (1.159.114,08 eura)

BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI:

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

BILJEŠKE UZ P-VRIO:

P 010 – Otpis potraživanja od zaposlenika

P 018 – Prijenos proizvedene dugotrajne imovine – donacija knjiga od Ministarstva znanosti i obrazovanja

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja od 01.01.2023. do 31.12.2023.godine iznose 516.502,58 EUR.

Dospjele obveze iznose 3.406,86 EUR, uz prekoračenje do 60 dana, a nedospjele obveze iznose 513.095,72 EUR. Najveći dio nedospjelih obveza se odnose na plaće zaposlenika koje su isplaćene 11.01.2024. godine.

U Splitu, 29.01.2024. g.

Šef računovodstva: Dekan:

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