

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine

NAZIV OBVEZNIKA: Sveučilište u Splitu – Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije

ADRESA: Matice hrvatske 15, 21000 Split

BROJ RKP-a: 2348

OIB: 83615500218

RAZINA: 11

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8542

RAZDJEL: 080

Fakultet građevinarstva, arhitekture i geodezije 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 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 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.

Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditelj računovodstva dr. sc. Ante Tolj, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest dekan izv. prof. dr. sc. Neno Torić.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka broj 1 uz šifru 6323 (PR-RAS): manji ukupni prihodi poslovanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manjih tekućih pomoći od institucija i tijela EU po završetku nekoliko EU projekata.

Bilješka broj 2 uz šifru 6341 (PR-RAS): manji ukupni prihodi poslovanja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog manjih tekućih pomoći od projekta VODIME.

Bilješka broj 3 uz šifru 6361 (PR-RAS): tekuća pomoć od Splitsko-dalmatinske županije za organizaciju konferencije Zajednički temelji 2023.

Bilješka broj 4 uz šifru 6391 (PR-RAS): manji prihodi od Hrvatske zaklade za znanost u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 5 uz šifru 6393 (PR-RAS): veći prihodi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnose se na završno plaćanje po projektu VODIME.

Bilješka broj 6 uz šifru 6394 (PR-RAS): veći prihodi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnose se na kapitalne priljeve po projektu VODIME.

Bilješka broj 7 uz šifru 65264 (PR-RAS): povećani prihodi od naplate školarina u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 8 uz šifru 6614 (PR-RAS): smanjeni prihodi od izdavačke djelatnosti (prodaja knjiga i sveučilišnih udžbenika).

Bilješka broj 9 uz šifru 6615 (PR-RAS): povećani prihodi od poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima (stručni rad) najvećim dijelom zbog projekta izgradnje nove zgrade studentskog doma.

Bilješka broj 10 uz šifru 6631 (PR-RAS): veći prihodi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većeg priljeva sredstava od nositelja EU projekata (trgovačkih društava).

Bilješka broj 11 uz šifru 6632 (PR-RAS): prihodi se odnose na donacije knjiga za knjižnicu.

Bilješka broj 12 uz šifru 6831 (PR-RAS): naplata garancije od tvrtke Belmet 97 d.o.o.

Bilješka broj 13 uz šifru 3113 (PR-RAS): manji rashodi za prekovremeni rad zbog završetka projekta Plastic Busters i projekta PRAG.

Bilješka broj 14 uz šifru 3212 (PR-RAS): manji rashodi za troškove prijevoza u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog smanjenja broja zaposlenih na projektima.

Bilješka broj 15 uz šifru 3213 (PR-RAS): veći rashodi za znanstvene konferencije i stručne seminare u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 16 uz šifru 3214 (PR-RAS): povećani rashodi za naknadu za korištenje privatnog automobila u službene svrhe zbog povećanja neoporezive naknade po prijeđenom kilometru u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 17 uz šifru 3221 (PR-RAS): povećani rashodi u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje odnose se na uredske potrepštine, fotokopirni papir i higijenske potrepštine.

Bilješka broj 18 uz šifru 3223 (PR-RAS): smanjeni rashodi za električnu energiju zbog smanjenja cijene električne energije u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 19 uz šifru 3224 (PR-RAS): povećani rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u sklopu projekta HRZZ Multi-waters u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 20 uz šifru 3224 (PR-RAS): smanjeni rashodi za sitan inventar u tekućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 21 uz šifru 3232 (PR-RAS): povećani rashodi u prethodnom izvještajnom razdoblju zbog renoviranja prostorija fakulteta.

Bilješka broj 22 uz šifru 3235 (PR-RAS): povećani rashodi za zakup prostora u Bosanskoj ulici u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka broj 23 uz šifru 3236 (PR-RAS): povećani rashodi za obvezne zdravstvene preglede zaposlenika.

Bilješka broj 24 uz šifru 3238 (PR-RAS): povećani rashodi zbog uvođenja Office 365 od tvrtke Lama d.o.o. i ažuriranja Infinity sustava od strane tvrtke APPCRO d.o.o.

Bilješka broj 25 uz šifru 3239 (PR-RAS): manji rashodi za grafičke i tiskarske usluge u tekućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 26 uz šifru 324 (PR-RAS): povećani rashodi za putovanja osoba izvan radnog odnosa u sklopu projekta PRAG.

Bilješka broj 27 uz šifru 3293 (PR-RAS): povećani rashodi za reprezentaciju u sklopu projekta PRAG.

Bilješka broj 28 uz šifru 3296 (PR-RAS): smanjeni rashodi sudskih presuda u sklopu isplate pravomoćnih sudskih presuda.

Bilješka broj 29 uz šifru 3433 (PR-RAS): povećani rashodi u tekućem izvještajnom razdoblju zbog plaćenih zateznih kamata prema tvrtki Belmet 97 d.o.o. (projekt INFRA).

Bilješka broj 30 uz šifru 353 (PR-RAS): prijenosi sredstava prema Zelena infrastruktura d.o.o. u sklopu projekta COMON.

Bilješka broj 31 uz šifru 3693 (PR-RAS): prijenos sredstava po projektu CAAT.

Bilješka broj 32 uz šifru 3721 (PR-RAS): povećani rashodi za školarine zaposlenika Fakulteta u tekućem izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 33 uz šifru 3813 (PR-RAS): prijenosi sredstava u sklopu projekta RESCOP.

Bilješka broj 34 uz šifru 4221 (PR-RAS): povećani rashodi u tekućem izvještajnom razdoblju za nabavku računala u sklopu projekata VODIME i PRAG.

Bilješka broj 35 uz šifru 4223 (PR-RAS): povećani rashodi u tekućem izvještajnom razdoblju za nabavku klima uređaja.

Bilješka broj 36 uz šifru 4225 (PR-RAS): nabava mjernih i kontrolnih uređaja u sklopu EU projekata COMON i VODIME u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilješka broj 37 uz šifru 4262 (PR-RAS): povećani rashodi u tekućem izvještajnom razdoblju za nabavku računalne aplikacije u sklopu projekta PRAG.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O BILANCI

Bilješka broj 1 uz šifru 1112 (BIL): uplata sredstava po završnom ZNS-u za projekt INFRA.

Bilješka broj 2 uz šifru 123 (BIL): potraživanja od zaposlenih na temelju isplaćenih predujmova za službena putovanja.

Bilješka broj 3 uz šifru 124 (BIL): potraživanja na temelju godišnjeg obračuna plaće za zaposlenike iz COP-a.

Bilješka broj 4 uz šifru 129 (BIL): najvećim dijelom potraživanja se odnose na bolovanja koja se refundiraju putem HZZO-a.

Bilješka broj 5 uz šifru 166 (BIL): potraživanja za prihode od prodaje usluga odnose se na potraživanja za prihode na temelju stručnog rada na tržištu (elaborati, kontrole projekata, tehnički pregledi, studije, analize i sl.).

Korekcija rezultata odnosi se na kapitalni prijenos po EU projektu VODIME u iznosu od 64.131,85 EUR kojim je financirana nabavka nefinancijske imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze na datum 31.12.2023. godine iznose 561.266,35 EUR, a raspodjela prema podskupinama prikazana je u sljedećoj tablici:

kto	Stanje
231	359.606,28
232	38.232,95
234	9,55
237	
239	163.417,57
24	
ukupno	561.266,35

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna prema rokovima dospjeća prikazane su u sljedećoj tablici:

Proračunski korisnik	NEDOSPJELE	1-60	61-180	181-360	preko 360	UKUPNO
ARHITEKT. FAKULTET ZG			1.990,97			1.990,97
JAVNA VATR. POSTR. GRADA ST	622,14					622,14

SVEUČILIŠTE U SPLITU	39.372,79					39.372,79
FGAG					9,55	9,55
UKUPNO	39.994,93	0,00	1.990,97	0,00	9,55	41.995,45

Obveze prema dobavljačima prikazane su u sljedećoj tablici:

DOBAVLJAČ	NEDOSPJELE	1-60	61-180	181-360	preko 360	UKUPNO PO DOBAVLJAČU
ČISTOĆA d.o.o.	497,44					497,44
STUDENTSKI CENTAR SPLIT	5.122,28					5.122,28
VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.	465,86		432,52			898,38
PAPIRUS GRUPA d.o.o.	31,35					31,35
LASER trgovina i servis d.o.o.	919,05					919,05
Agencija za komerc. djelatnost	46,80					46,80
A1 HRVATSKA d.o.o.	33,68					33,68
HEP - OPSKRBA d.o.o.	8.387,37					8.387,37
HP - HRVATSKA POŠTA d.d.	221,43					221,43
NET MEDIA SISTEMI d.o.o.	690,00					690,00
PIEL d.o.o.	199,08					199,08
CASTEL - IT	165,90					165,90
FINANCIJSKA AGENCIJA	6,16					6,16
BILIĆ-ERIĆ d.o.o.	33,18					33,18
OTP BANKA d.d.	248,99					248,99
HRVATSKI TELEKOM d.d.	16,59					16,59
LINKS d.o.o.				0,01		0,01
CIAN d.o.o.	286,19					286,19
KAKADU d.o.o.	833,85					833,85
KERSCHOFFSET D.O.O.	600,00					600,00
ELECTRONIC SECURITY d.o.o.	152,50					152,50
PROMET d.o.o.			10,00			10,00
LUČKA KAPETANIJA SPLIT		58,70				58,70
FERROPLAST d.o.o.		116,05				116,05
ART d.o.o.	650,00					650,00
BUMES-VRLIKA d.o.o.	134,00					134,00
KONZUM plus d.o.o.		126,27				126,27
TELEMACH HRVATSKA d.o.o.	382,41					382,41
GORICA & CO., d.o.o.	40,00					40,00
Croatia Poliklinika	875,98					875,98
PERSPEKTIVA, vl. DIJANA GRACIN	1.100,00					1.100,00
REKORD-TIM		29,10				29,10
IABSE		158,23				158,23
UKUPNO	22.140,09	488,35	442,52	0,01	0,00	23.070,97

Nedospjele obveze najvećim dijelom odnose se na plaće zaposlenika za razdoblje 12/23.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka broj 1 uz šifru P018 (P-VRIO): povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na darovane knjige od MZO-a i obvezne primjerke za knjižnicu, a smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na darovanje računala proračunskom korisniku (III. gimnazija Split).

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka broj 1 uz šifru 0942 (RAS-F): povećani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine vezani za drugi stupanj visoke naobrazbe prema funkcijskoj klasifikaciji posljedica su povećanja rashoda za plaće i povećanja prijenosa između proračunskih korisnika temeljem EU sredstava.

BILJEŠKE ZA RAZLIKE NASTALE USLIJED PRERAČUNA KUNA U EURE 01. SIJEČNJA 2023. GODINE

Vlastiti izvori 91111 uvećani su za 0,17 EUR kako bi se postigla bilančna ravnoteža s razredom 0. Osim toga, usklađenje razlika zbog neusklađenosti pomoćnih knjiga (analitičkog knjigovodstva) i glavne knjige prikazano je u sljedećoj tablici:

Konto	Opis	Duguje	Potražuje
12911	Usklađenje poč. stanja GK i SK	0,01	
12912	Usklađenje poč. stanja GK i SK	0,05	
12921	Usklađenje poč. stanja GK i SK	-0,01	
16526	Usklađenje poč. stanja GK i SK	-0,83	
16614	Usklađenje poč. stanja GK i SK	-0,01	
16615	Usklađenje poč. stanja GK i SK	-0,09	
172113	Usklađenje poč. stanja GK i SK	0,01	
2202	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,03
23211	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,01
23939	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,01
23953	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,01
23954	Usklađenje poč. stanja GK i SK		0,01
922119	Usklađenje poč. stanja GK i SK		0,10
96526	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,83

96614	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,01
96615	Usklađenje poč. stanja GK i SK		-0,09
97211	Usklađenje poč. stanja GK i SK		0,01

U Splitu, 31.01.2023. g.

Šef računovodstva:

dr. sc. Ante Tolj

dekan:

izv. prof. dr. sc. Neno Torić