

Klasa: 400-05/23-01/ **1**
Ur. broj: 251-58-10206-23- **2**
U Zagrebu, 31.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.1. – 31.12. 2022.

U skladu s čl. 14. do čl. 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 144/21) sastavljene su Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2022.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.1. do 31.12. 2022. i uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke PMF-a.

Poslovanje PMF-a obavlja se preko vlastitog transakcijskog računa broj: HR5823600001101522208 za kunsko i devizno poslovanje.

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

• ukupni prihodi poslovanja (šifra 6)	240.092.709,50
• ukupni rashodi poslovanja (šifra 3)	224.134.428,27
<i>višak prihoda poslovanja (šifra X001)</i>	<i>15.958.281,23</i>
• ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7)	16.000,92
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4)	14.333.416,88
<i>manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002)</i>	<i>-14.317.415,96</i>
• ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja	0
• ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0
<i>višak od financijske imovine (šifra 92213) preneseni</i>	<i>2.506.182,59</i>
<i>višak prihoda i primitaka</i>	<i>1.640.865,27</i>
<i>višak prihoda i primitaka -preneseni</i>	<i>54.049.399,92</i>
<i>višak prihoda i primitaka raspoloživ u slj. razdoblju</i>	<i>55.690.265,19</i>

U razdoblju do 31.12.2022. prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 240.092.709,50 kn, odnosno 7 % manje nego prethodne godine, dok su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 224.134.428,27 kn, odnosno 11 % više nego prethodne godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu 16.000,92 kn što predstavlja smanjenje ostvarenja ovih prihoda od 20 % u odnosu na 2021. godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju, ostvareni su u iznosu od 14.333.416,88

kn i u odnosu na prethodnu godinu su manji za 60%. Za razliku od prethodnih godina, nije bilo velikih nabava opreme putem infrastrukturnih projekata.

U navedenom razdoblju nije bilo primitaka niti izdataka na ime financijske imovine te je iz 2021. prenešen višak primitaka od financijske imovine u iznosu 2.506.182,59 kn koji je prikazan na kontu 92213.

Ukupni rezultat je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 1.640.865,27 kn koji zajedno sa prenešenim ukupnim viškom prihoda i primitaka po svim osnovama iz prethodnih razdoblja iznosi 55.690.265,19 kn.

Bilješka 3.

Šifra 632 do 639 Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 57.152.006,19 kn, što je više za 6 % u odnosu na prethodno razdoblje. Na šifri 6311 iskazan je iznos 155.667,57 kn koji se odnosi na doznake sredstava vezano za održavanje nastave u Mostaru, a koja su prethodnih godina knjižena na skupini konta 6711 pa iz tog razloga nije iskazan iznos na kontu 6311 za godinu 2021.

Smanjenje prihoda na kontima 632 iznosi cca 50% iz razloga što u 2022. godini PMF nije imao veće nabave vezane za infrastrukturne projekte kao ranijih godina.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 6341) odnose se na doznačena sredstva od Fonda za zaštitu okoliša vezano za projekt Klima-4HR koji je u 2022. godini završio.

Na kontu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan vidi se veliko odstupanje u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 547,3) a koje se odnosi na doznaku sredstva od Grada Zagreba za redovno održavanje Botaničkog vrta. S obzirom da tijekom 2021. nisu isplaćene redovne rate od strane Grada Zagreba, zaostaci su isplaćeni tijekom 2022. godine što je dovelo do velikog odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 639) su znatno povećani u odnosu na prethodnu godinu iz razloga jer je PMF imao više prihoda po osnovi prijenosa sredstava vezanih za EU projekte. Također, ovdje su prikazani i prihodi od Hrvatske zaklade za znanost, a koji su ranije bili knjiženi na skupini konta 6526.

S proračunskim korisnicima je stanje prijenosa usklađivano redovito.

Bilješka 4.

Šifra 65 do 66 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada

Na kontu 6526 Prihodi po posebnim propisima vidi se smanjenje za oko 60% iz razloga što se prethodne godine prihod od Hrvatske zaklade za znanost knjižio na kontima skupine 6526, a s obzirom da je zaklada proračunski korisnik, od 2022. godine navedeni prihodi su prikazani na kontima 639.

Bilješka 5.
Šifra 6632 Kapitalne donacije

Na poziciji 6632 vidljivo je veliko odstupanje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 3259) iz razloga jer je PMF (Matematički odsjek) u 2022. godini dobio kapitalnu donaciju u svrhu uređenja jedne predavaonice, a koja će biti utrošena tijekom 2023. godine.

Bilješka 6.
Šifra 3211 Službena putovanja

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu za 146 % odnosi na službena putovanja koja su se dogodila u 2022. godini jer su mnoga bila otkazana prethodnih godina zbog pandemije uzrokovane covid-19.

Bilješka 7.
Šifra 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika

Povećani su izdaci vezano za usavršavanje zaposlenika najvećim dijelom povezani s financiranjem EU projekata. Povećanje rashoda vidljivo je u postotku za 96% više u odnosu na prethodnu godinu, a povezano je uglavnom i sa službenim putovanjima (bilješka 6.)

Bilješka 8.
Šifra 3223 Rashodi za energiju

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu za 100% odnosi najvećim dijelom na povećanje cijene energenata neophodnih za redovno funkcioniranje Fakulteta. Fakultet je poduzeo tijekom godine sve moguće mjere uštede energije kako bi ovo odstupanje bilo što manje s obzirom na uvjete na tržištu.

Bilješka 9.
Šifra 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu za 35% odnosi se na povećanje rashoda za redovne sistematske preglede zaposlenika, a za koje je iznos sukladno TKU povećan s 500,00 kn na 1.200 kn

Bilješka 10.
Šifra 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Na kontu 324 vidljivo je veliko odstupanje koje je povezano s troškovima službenih putovanja za vanjske suradnike. S obzirom na pandemiju izazvanu zbog covid-19 prethodnih godina bila su odgođena mnoga putovanja, a koja su se realizirala tijekom 2022. godine.

Bilješka 11.
Šifra 3293 Reprezentacija

Na kontu 3293 vidljivo je povećanje troškova reprezentacije a koje je također povezano s povećanjem troškova vezanim za službena putovanja zaposlenika i vanjskih korisnika te češćih posjeta vanjskih suradnika na projektima čije se aktivnosti provode na PMF-u.

Bilješka 12.
Šifra 3296 Troškovi sudskih postupaka

Tijekom 2022. godine napravljen je obračun zaostalih sudskih tužbi vezanih za posebne uvjete rada i osnovicu te su uplaćivani odgovarajući troškovi sudskih postupaka u skladu s Rješenjima. Ovo je razlog i povećanja na kontu 3433 Zatezne kamate.

Bilješka 13.
Šifra 3693 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu za 140% odnosi se na prijenose sredstava Medicinskom Fakultetu u Zagrebu i Institutu Ruđer Bošković, a vezano uz provedbu projekta CRISPR CasMouse i Klima-4HR.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1.
AOP 064 Novac u banci i blagajni

Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:

Tablica 1.

	NOVČANA SREDSTVA	61.434.555,18
1112	Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka	61.383.231,67
1112	Izdvojena novčana sredstva m 15- ovrhe	51.253,13
1112	Novac na dev. m- PBZ- ne koristi se	70,38
113	Novac u blagajni	0,00

Bilješka 2.
Šifra 052 Postrojenja i oprema u pripremi

Iznos iskazan na kontu 052 odnosi se najvećim dijelom na nabavu dijela opreme vezane za projekt „Razvoj mreže seizmoloških podataka“ koja je stavljena u pripremu jer tijekom 2023. godine dolazi ostatak opreme koja će se objediniti u cjelovitu.

Bilješka 3.
Šifra 169 Ispravak vrijednosti potraživanja

Sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu na dan 31.12.2022. proveden je ispravak vrijednosti dijela potraživanja, a odnosi se na potraživanja gdje postoji smanjena vjerojatnost naplate. Tijekom godine poduzimane su sve mjere oko potpune naplate prihoda (slali su se IOS-i, opomene...)

Bilješka 4.
Šifra 172 Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Potraživanja se odnose na potraživanja za stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo i koja su smanjena jer su neki dugovi u cijelosti otplaćeni. 65% prihoda se uplaćuje u državni proračun, a obveza za 2022. iznosi 18.231,34 kn što će biti uplaćeno u državni proračun početkom 2023. godine.

Bilješka 5.
Šifra 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Rashodi budućih razdoblja u 2022. evidentirani su u iznosu od 11.755.043,18 kn, a odnose se najvećim dijelom na COP plaću za prosinac 2022. koja se isplaćuje u siječnju 2023.

Bilješka 6.
Šifra 2 do 24 Obveze

Iznos od 18.459.475,63 kn na kontu 23 sastoji se od: obveza za zaposlene (14.345.059,90 kn) što obuhvaća plaće za prosinac 2022. koja se isplaćuje u siječnju 2023., 1.996.397,62 kn obveza za materijalne rashode koji se odnose na rashode po računima koji su knjiženi u 2022. s dospijecem plaćanja u 2023.

Na kontu 239 evidentirane su ostale obveze i to : obveze za primljene predujmove u iznosu 52.413,50 kn koji će se realizirati u 2023., obveze za jamstva za ozbiljnost ponude u iznosu 1.099.813,96 kn, obveze za bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 281.461,76 kn, obveze za povrat u državni proračun u iznosu 18.231,34 kn koji se odnose na obvezu uplate 65% prihoda od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Obveze za ostale povrate studentima iznose 4.200,00 kn. Obveza za uplatu u državni proračun biti će izvršena početkom 2023. godine. Na ovoj stavci sadržana je i obveza za PDV za mjesec prosinac 2022. u iznosu 655.601,69 kn koji je podmiren u siječnju 2023.

Bilješka 7.
Šifra 9 do 97 Vlastiti izvori i rezultat poslovanja

Utvrđeni rezultat poslovanja i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini sa stanjem na dan 31. prosinca 2022. korigirani su za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine na kontima 6712 u iznosu 317.843,75 kn, na kontu 6632 u iznosu 31.811 kn od ukupnih 231.811,00 jer se 200.000 kn neutrošene donacije prenosi u sljedeće razdoblje i biti će utrošena namjenski tijekom 2023. godine, na kontu 6394 u iznosu 2.648.967,28 kn (od ukupnih 3.494.278,27 kn- neutrošena sredstva na projektu Cronos na dan 31.12. iznose 845.310,99), te na kontu 6392 u iznosu 79.319,00 kn. Ukupni iznos korekcije iznosi 3.077.941,03 kn a u skladu s člankom 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 64.423.557,53 kn, manjak od nefinancijske imovine iznosi 11.239.474,93 kn i prenosi se višak primitaka od financijske imovine 2.506.182,59 kn. Za pokriće manjka od nef. imovine u 2023. godini donijet će se odluka o pokriću na teret viška prihoda poslovanja.

Bilješka 8.
Šifra 991 i 996 Izvanbilančni zapisi

U izvanbilančnu evidenciju evidentirani su sudski sporovi u tijeku koji su prikazani u posebnoj tablici i sastavni dio su ovih Bilješki uz bilancu.

U izvanbilančnu evidenciju također su evidentirani primljeni i dani instrumenti plaćanja (zadužnice, bankovne garancije, jamstva...) koji su također popisani u posebnoj tablici koja je sastavni dio ovih Bilješki.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka 1. Šifra 093 do 098 Visoka naobrazba

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadržava rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iskazane prema funkcijama u koje su utrošeni i sastavlja se na Obrascu: RAS-funkcijski u ukupnom iznosu 238.467.845,19 kn.

U obrascu se traži kojem stupnju naobrazbe pripada određeni rashod te su ukupni rashodi podijeljeni na dio prvog stupnja naobrazbe, drugog stupnja naobrazbe i na dio istraživanja i razvoja obrazovanja (ukupan trošak znanstvenih i stručnih projekata za razdoblje 1.1.-31.12.2022)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 1. Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na dan 31.12.2022. iznosi 18.459.774,63 kn. Dospjele obveze za rashode poslovanja iskazane na šifri D23 u iznosu 381.292,66 kn odnose se na obveze podugovarateljima po cesijama za koje nismo zaprimili obavijest da je podmirena, a koja će se zatvoriti u 2023. god.

Ostalo objašnjeno pod bilješkom broj 6 uz Bilancu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA I OBUJMU I VRIJEDNOSTI IMOVINE

Bilješka 1.

Šifra 91511 Promjene u vrijednosti imovine

Sukladno čl. 80. Pravilnika o proračunskom računovodstvu promjene u vrijednosti (revalorizacija) i promjene u obujmu imovine i obveza jesu događaji koji utječu na imovinu i obveze, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija.

Rashod dugotrajne nefinancijske imovine provodi se preko promjena u vrijednosti i obujmu imovine, odobrenjem i zaduženjem osnovnog računa 915 promjene u vrijednosti imovine za iznose neotpisane knjigovodstvene vrijednosti (iznos vidljiv na šifri P003)

Bilješka 2.

Šifra 91512 Promjene u obujmu imovine

Povećanje iskazano u iznosu 209.410,79 kn kn odnosi se na doniranu opremu tj računala od drugog proračunskog korisnika.

RKP: 1781

Razina: 11

Šifra NKD: 8542

Razdjel: 080 Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Šifra grada: 133 Grad Zagreb

Osoba za kontakt:

Selmira Šećibović, dipl. oec.

ssecibovic@dekanat.pmf.hr

Tel: 460-6017



Dekan:



Prof.dr.sc. Mirko Planinić

