

## Bilješke uz godišnje financijske izvještaje

Naziv obveznika:	<b>Pomorski fakultet Sveučilišta u Splitu</b>		
Adresa sjedišta:	Ruđera Boškovića 37	Poštanski broj i mjesto:	21000 Split
Šifra županije:	17	Šifra općine:	409
Transakcijski račun:	HR1524920081100057850	RKP:	22460
OIB:	24624257529	Matični broj:	01406043
Razina:	11	Razdjel:	080
Šifra djelatnosti:	8542	AOP oznaka razdoblja:	<b>2023-12</b>

### **1. Bilješke uz Obrazac: PR-RAS / Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

#### **Tekuće pomoći inozemnih vlada (šifra 6311)**

Doznačena su sredstva za projekt Wrecks4ALL, na kojem Fakultet sudjeluje kao partner, po ZNS br. 4, 5 i 6 u visini od 154.816,66 EUR.

#### **Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 6361)**

Sredstva dobivena od Splitsko – Dalmatinske županije za organizaciju međunarodnog foruma Deep Tech i konferencije IMSC održanih u organizaciji Pomorskog fakulteta.

#### **Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 6391)**

Doznačena su sredstva od Sveučilišta u Splitu za održavanje nastave na studiju Vojnog pomorstva za akademsku godinu 2021./2022. u visini od 18.265,40 EUR-a, i za akademski godinu 2022./2023. U visini od 20.380,80 EUR-a i za izradu studije od naručitelja Lučka uprava Split. Ugovaratelj studije je Sveučilište u Splitu, a naši zaposlenici su bili izvršitelji posla, te je doznačeno 19.642,98 EUR-a. Financijska potpora znanstvenim časopisima od Sveučilišta u Splitu u visini od 5.444,43 EUR-a i od Ministarstva znanosti i visokog obrazovanja u visini od 8.400.- EUR-a.

#### **Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6393)**

U kolovozu i svibnju je Sveučilište u Splitu doznačilo sredstva od projekta MareMathics u ukupnom iznosu od 48.029,35 EUR-a, u lipnju za projekt Bluewbc u visini od 22.472,56 EUR-a, ostala doznačena sredstva se odnose na projekt Erasmus+ za putovanja zaposlenika Fakulteta.

#### **Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615)**

Neznatno su uvećani su prihodi u odnosu na prethodno promatrano razdoblje, zbog povećanog rada Centra za izobrazbu pomoraca i uplaćivanja ranih kotizacija za konferenciju IMSC 2023, gdje je Fakultet organizator.

#### **Tekuće donacije (šifra 6631)**

Donacija tvrtki Jadroplov & Plovput za organizaciju događanja u organizaciji Pomorskog fakulteta, konferencija IMSC, Dan karijera & međunarodnog foruma Deep Tech. Ovo je bila prva godina organizacije Dana karijera i Foruma.

#### **Ostali prihodi (šifra 683)**

Doznačena su sredstva od strane Prirodoslovnog matematičkog fakulteta za radiobu prihoda proizvodnje električne energije putem solarnih panela, temeljem Sporazuma od 22.01.22.

#### **Plaće za redovan rad (šifra 3111)**

Troškovi plaća zaposlenicima u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su približno isti. U ovom razdoblju je isplaćeno 9 sudskih presuda u ukupnom iznosu od 17.554,92 EUR-a.

### **Plaće za prekovremeni rad (šifra 3113)**

Značajno su uvećane plaće za prekovremeni rad jer su troškovi isplate sati iznad nastavnog opterećenja profesora Fakulteta veći nego u prethodnim razdobljima. U ovom razdoblju su isplaćeni sati iznad punog nastavnog opterećenja u visini od 59.119,54 EUR-a.

Zbog potrebe rada subotom, administrativnog osoblja, održavanja nastave na Posebnim programima obrazovanja, te rada na uvođenju novih aplikativnih rješenja u sustav poslovanja, neznatni je iznos prekovremenog rada administrativnog osoblja.

### **Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312)**

Odnosi se na rashode zaposlenika po osnovi jubilarnih nagrada, naknada za bolovanje preko 42 dana, nagrada za radne rezultate i naknade za prehranu. U prethodnom promatranom razdoblju se isplatila nagrada za radne rezultate svim zaposlenicima u siječnju, veljači i ožujku, te naknada za prehranu u veljači i ožujku. Za razdoblje obračuna se isplatila nagrada za radne rezultate samo pojedinim zaposlenicima, te naknada za prehranu za sve mjesece u godini izuzev kolovaza zbog korištenja kolektivnog godišnjeg odmora, u maksimalno dozvoljenom neoporezivom iznosu.

### **Službena putovanja (šifra 3211)**

U razdoblju od siječnja, do prosinca 2023 godine, isplata za službena putovanja su znatno veća zbog potrebe napredovanja zaposlenika i održavanja konferencija.

### **Stručno usavršavanje zaposlenika (šifra 3213)**

Zbog objave radova zaposlenika, s ciljem napredovanja u zvanjima, troškovi se uglavnom odnose na objavu preko MDPI izdavača, jer jedini su u mogućnosti ispostaviti e-Račun koji je zakonom propisan. U odnosu na prošlogodišnje promatrano razdoblje troškovi su približno isti iako prva tri mjeseca o.g. nismo bili u mogućnosti pribaviti e-Račune.

### **Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (šifra 3221)**

U dogovoru s službom javne nabave, na ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja su evidentirani troškovi koji se odnose na studentske iskaznice, potvrde i diplome, a u prethodnom razdoblju troškovi su se evidentirali kao grafičke usluge.

### **Energija (šifra 3223)**

Znatno su umanjeni troškovi potrošnje električne energije zbog reguliranja Vlade RH cijenu električne energije na domaćem tržištu. Također unutar institucije dogovoreni su štedljivi uvjeti potrošnje el. energije.

### **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (šifra 3224)**

Troškovi nabave raznih elektromaterijala za potrebe održavanja zgrade i okoliša, računalne opreme, te dijelova za popravak brodice Popaj. Same popravke, zaposlenici Fakulteta zaduženi za održavanje zgrade i brodice, obavljaju sami.

### **Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (šifra 3227)**

Nabava novih odjela za Dekana i Prodekane s logom Fakulteta, za potrebe održavanja promocija, i ostalih službenih aktivnosti uprave Fakulteta.

### **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232)**

Znatno su manji troškovi održavanja iz razloga što ne možemo dobiti e-Račun kojeg zakonski moramo imati od tvrtke Kongsberg jer je ona jedina koja nam može održavati simulator koji je još uvijek pod garancijom.

Troškovi se odnose na redovne mjesečne troškove održavanja zgrade, liftova i koprnih strojeva.

### **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299)**

Uplata Sveučilištu u Splitu za potrebe studentskih projekata i za studentski zbor, prethodnih godina su se umanjivali prihodi na računu 6526. Dopisom Sveučilišta sve sastavnice sada evidentiramo jednako.

### **Zatezne kamate (šifra 3433)**

Kamate na isplatu preostalih sudskih tužbi zaposlenika (tužbe za razdoblje 2016 god.) temeljem sudskih presuda.

### **Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni (šifra 96 & dio 9661)**

Iznos čine dugovanja za školarine, studenata na računu 965 u iznosu od 120.630,19 EUR-a. Značajno su smanjeni nenaplaćeni prihodi poslovanja jer se u narednoj godini u dva navrata pristupilo slanjem

opomena i zvanjem studenata za podmirivanje dugovanja. Također radio se i ispravak vrijednosti potraživanja za dugovanja studenata u prethodnim godinama. Preostali iznos na poziciji 9661 se odnosi na nenaplaćene prihodi od polaznika Posebnog programa obrazovanja, zbog plaćanja na rate.

**Višak prihoda poslovanja** (šifra 92211)

Zbog razlike preračunavanja iz HRK u EUR-e ispravljena je vrijednost neusklađenosti kod preračunavanja u iznosu od 0,10 EUR-a.

**Ostala prava** (šifra 4124)

Ulaganje u Zgradu Fakulteta u vlasništvu Sveučilišta, dovršetak i popravak sustava CO2, te izrada projekta zaštite od sunca u Planetariju, instaliranje videokonferencijske opreme u vijećnici Fakulteta, te zamjena poliuretanske podne obloge u liftove.

**Oprema za održavanje i zaštitu** (šifra 4223)

Zbog kvara starih klima uređaja u server sali, kupnja novih.

**Ulaganja u računalne programe** (šifra 4262)

Instalacija PC kase u fotokopirnicu, softverski sustav FMS za uredsko poslovanje, softverski sustav Sceduly za potvrđnice (brevete)

## **2. Bilješke uz Obrazac: Bilanca**

### **Ispravak vrijednosti potraživanja (šifra 169)**

Sukladno propisanoj obvezi provođenja ispravka vrijednosti potraživanja, isti su učinjeni na kašnjenju u naplati preko godine dana tj. za račune dospjele u 2022 godini.

S obzirom da se prethodnih poslovnih godina nije obavljao ispravak vrijednosti zbog stvarnog nepostojanja dugovanja od poslovnih subjekata (pravnih), ove godine je ispravak učinjen na dugovanja studenata (fizičke osobe) ostvarenih od školarina, X-ica, razredbenog ispita i upisnina. Dugovanja od pravnih subjekata nemamo. Prethodnih izvještajnih razdoblja nije postojala evidencija ispostavljenih računa za troškove od studenata pa se ispravak nije mogao i obaviti.

### **Izvanbilančni zapisi (šifra 991 & šifra 996)**

Tuđa imovina dobivena na korištenje po Ugovoru o korištenju Zgrade tri Fakulteta u Ruđera Boškovića 37, otpisana vrijednost zgrade za 2023 godinu u visini od 1.717.852,48 EUR-a, te Sporazum o partnerstvu s Sveučilištem u Splitu o zajedničkom korištenju opreme nabavljene iz Projekta Z3F, lokacija opreme u Zgradi tri Fakulteta, otpisana vrijednost u visini od 395.966,97 EUR-a.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku, odnosi se na isplatu posljednje dvije presude za sudski spor po tužbi zaposlenika za neisplaćene razlike u plaćama za 2013 godinu u visini od 6.424,14 EUR-a. Presude i isplate zaposlenicima, te troškovi Suda i Odvjetnika se očekuju u 2024 godini.

## **3. Bilješke uz Obrazac: Obveze**

### **Međusobne obveze subjekata općeg proračun (šifra V003)**

Obveze između subjekata općeg proračuna, odnose se na materijalne rashode Fakulteta, a zaprimljene su od Prirodoslovno-matematičkog fakulteta u Splitu za dio električne energije i izvanredovnih troškova održavanja Zgrade 3 Fakulteta, Sveučilišta u Splitu za troškove vode, Sveučilišta u Zadru i Sveučilišta u Dobrovniku za kotizacije za konferencije, školarina za doktorski studij na Filozofskom fakultetu u Splitu.

### **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009)**

U visini od 342.107,02 EUR uključuje obveze za PDV za prosinac 2023, plaće zaposlenika za prosinac, obveze za jamčevine, obveze po osnovi obračuna 3% vlastitih sredstava za IV.kvartal, obveze za povrat u proračun iz bolovanja, razlika za isplatu troškova učinjenih po putnim nalogima za 2023 godinu, a za isplatu u 2024. godini. Ulazne fakture u visini od 6.517,31 EUR za račune koji se odnose na razdoblje troška 2023 godinu, i ulazne fakture za 12-sti trošak u godini u visini od 8.389,62 EUR-a.

Bilješke sastavila:

Voditeljica Financijsko-računovodstvene službe:  
Ana Borzić, mag. oec.

Split, 07.02.24.