

Naziv obveznika: SVEUČILIŠTE U SPLITU,
 SVEUČILIŠNA KNJIŽNICA U SPLITU
 Broj RKP-a: 2524
 Matični broj: 03118436
 OIB: 40099344720
 Adresa sjedišta: Split, Ruđera Boškovića 31
 Razina: 11
 Razdjel: 080
 Šifra djelatnosti: 9101 – Djelatnost knjižnica i arhiva
 Šifra županije: 17 – Splitsko-dalmatinska županija
 Šifra grada/općine: 4090 – Općina Split

Split, 31. siječnja 2024.godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE **za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 01.01.2022. – 31.12.2023.

Bilješka uz poziciju 6 pokazuje da **ukupni prihodi poslovanje iznose 1.631.279,53 eura** te su u odnosu na prihode 2022. god. veći za 0,7 %

R.BR.	IZVOR PRIHODA	IZNOS	% UČEŠĆA U UK. PRIH
1.	PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	1.180.930,42	72,39
2.	TEKUĆI I KAPITALNI PRIJENOSI PROR.KOR.ISTOG PRORAČUNA	232.218,58	14,24
3.	TEKUĆI I KAPITALNI PRIJENOSI IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	50.827,28	3,12
4.	SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGE, PART.	120.672,92	7,40
5.	VLASTITI PRIHODI (najam, fotokopiranje)	16.959,62	1,04
6.	TEKUĆE DONACIJE	3.981,68	0,24
7.	KAPITALNE DONACIJE (donacije nefinancijske imovine)	25.688,90	1,57
8.	KAMATE	0,13	0,00
	UKUPNO	1.631.279,53	100,00

U strukturi najvećim udjelom od 72,39% učestvuju prihodi iz nadležnog proračuna, zatim prijenosi između korisnika istog proračuna 14,24%, sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. 7,4%, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 3,12%, te prihodi od pruženih usluga 2,85%.

Bilješka uz poziciju 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 50.827,28 eura, te su za 3% manji u odnosu na 2022.g.

Ostvareni prihodi se odnose se na:

- sredstva Grada Splita za potporu noćnom radu u iznosu 22.565,00 eura i 1.990,00 eura financijske potpore za projekt pod nazivom „Rijsarije i rezbarije“,

- sredstva Splitsko-dalmatinske županije za redovno poslovanje u 2023.g. u iznosu 13.000,00 eura,
- kapitalnu pomoć Grada Splita u iznosu 13.272,28 eura za nabavu knjiga u 2022. godini koja nije uplaćena do 31.12.2022.g. već 05.01.2023.godine te će pri raspodjeli rezultata za 2023. godinu na Upravnom vijeću biti istaknut zahtjev za Odluku o pokriću manjka nefinancijske imovine za 2022. godinu.

Bilješka uz poziciju 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna iznose 232.218,58 eura, te su za 31,4% manji u odnosu na 2022.g.

Ostvareni prihodi su usklađeni s davateljima sredstava a se odnose na:

- osiguravanje finansijskih sredstava osnivača Sveučilišta u Splitu za podmirenje tekućih troškova u iznosu od 195.000,00 eura koji odstupaju za 36,12% od 2022.g radi značajnog smanjenja troškova električne energije donošenjem Uredbe Vlade RH o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije,
- prijenosi EU sredstava u iznosu 1.846,00 kuna (projekt Erasmus).
- sredstava Ministarstva kulture i medija za financiranje matične službe u iznosu 34.045,35 eura i finansijske potporu za projekt pod nazivom „Rijsarije i rezbarije“ u iznosu 1.327,23 eura,

Bilješka uz poziciju 641 Prihodi od finansijske imovine iznose 0,13 eura, a odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

Bilješka uz poziciju Šifra 652 Prihodi po posebnim propisima iznose 120.672,92 eura, a odnose se na upisnine studenata prema akademskim godinama, zakasnine i sl., te su za 3,3% manji u odnosu na 2022.g.

Bilješka uz poziciju 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznose 16.959,62 eura, te su za 0,3% veći u odnosu na 2022.g. a odnose se na vlastite prihode od fotokopiranja i najma prostora.

- Najam u iznosu 16.087,37 eura (United Towers d.o.o. – najam krova za antenu, Helipot - kafe aparati i Zagrebačka banka - bankomat.
- Fotokopiranje u iznosu od 872,25 eura.

Bilješka uz poziciju 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna iznose 29.670,58 eura, te su za 30,3% veće u odnosu na 2022.g.

Ostvarene donacije odnose se na:

- tekuće donacije u iznosu 3.981,68 Zaklade Adris, Rovinj, za projekt „Digitalizacija kulturne baštine iz fonda Sveučilišne knjižnice u Splitu: povijesne novine Narodni list (1862.-1920.),
- kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna u iznosu 25.688,90 eura odnose se na 1.977 jedinica knjiga dobivenih na dar te su za 12,8% veće u odnosu na 2022.g.

Za iznos kapitalnih donacija izvršena je obvezna korekcija rezultata.

Bilješka uz poziciju Šifra 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 1.180.930,42 eura, te su za 10,9% veći u odnosu za 2022.g.

Prihodi se odnose na plaće, prijevoz s posla i na posao, materijalna prava radnika, naknadu za nezapošljavanje invalida, te refundaciju isplaćenih pravomoćnih sudskih presuda. Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz povećanja osnovice

plaće za 2% od travnja i 5% od listopada, povećanju koeficijenata dijelu zaposlenika sukladno Uredbi o izmjenama i dopuni uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 26/2023), povećanju iznosa za regres i božićnicu, te uvođenja privremenog dodatka na plaću sukladno Odluci o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023). Tijekom 2023. refundiran je iznos od 17.509,48 eura za isplatu preostalih 8 pravomoćnih sudskih presuda radi isplate razlike plaće temeljem odredaba Izmjena i dopuna Dodatku Sporazumu o osnovici za plaće u javnim službama sklopljenog dana 26. listopada 2011. godine i arbitražne odluke od 7. prosinca 2011.godine.

Bilješka uz poziciju 3 Rashodi poslovanja iznose 1.574.469,21 eura što je za 2,9% više nego 2022. godine.

	UKUPNO	1.574.469,21	% UČEŠĆA U
KTO	VRSTE RASHODA	IZNOS	UKUPNIM RASHODIMA
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.198.223,10	76,10
311	Plaće	972.680,90	61,78
312	Ostali rashodi za zaposlene	64.999,65	4,13
313	Doprinosi na plaće	160.542,55	10,20
32	MATERIJALNI RASHODI	372.401,01	23,65
3211	Službena putovanja	8.219,06	0,52
3212	Naknada za prijevoz na posao i sa	12.520,48	0,80
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.777,54	0,11
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.648,78	1,37
3222	Materijal i sirovine	3.256,51	0,21
3223	Energija	227.874,49	14,47
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i inv.održavanje	3.343,46	0,21
3225	Sitan inventar	250,35	0,02
3227	Službena radna i zaštitna odjeća	788,59	0,05
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.617,68	0,36
3232	Usluge tekućeg i inv. održavanja	14.186,82	0,90
3233	Usluge promidžbe i informiranja	4.788,03	0,30
3234	Komunalne usluge	21.745,98	1,38
3235	Zakupnine i najamnine	3.497,55	0,22
3236	Zdravstvene usluge	2.197,61	0,14
3237	Intelektualne i osobne usluge	17.428,88	1,11
3238	Računalne usluge	11.453,85	0,73
3239	Ostale usluge	1.139,42	0,07
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	32,33	0,00
3292	Premije osiguranja	139,10	0,01
3293	Reprezentacija	855,47	0,05
3294	Članarine	200,00	0,01
3295	Naknade i pristojbe	3.109,33	0,20
3296	Troškovi sudski postupaka	5.580,56	0,35
3299	Ostali nespomenuti rashodi	749,14	0,05
34	FINANCIJSKI RASHODI	3.845,10	0,24
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	589,91	0,04
3433	Zatezne kamate	3.255,19	0,21

U strukturi najvećim udjelom od 76,10% učestvuju rashodi za zaposlene, zatim materijalni rashodi 23,65%, te financijski rashodi 0,24%.

Bilješka uz poziciju 31 Rashodi za zaposlene iznose 1.198.223,10 eura i u odnosu na isto razdoblje 2022. povećani su za 13,4% radi povećanja osnovice plaće i povećanje materijalnih prava.

Bilješka uz poziciju 32 Materijalni rashodi iznose 372.401,01 eura te su za 19,7% manji u odnosu na 2022.g. a najznačajnija odstupanja se odnose na:

- pozicija 3211 službena putovanja uvećanje za 87,1% radi povećanog broja putovanja djelatnika
- pozicija 3213 stručno usavršavanje zaposlenika za 54,9% radi povećanog broja webinara, seminara i simpozija na kojima su djelatnici sudjelovali
- pozicija 3223 energija smanjenje za 29,2% donošenjem Uredbe Vlade RH.
- pozicija 3224 materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje povećanje od 40,7% radi neophodnih popravaka i zamjene dijelova
- pozicija 3225 sitni inventar i auto gume umanjeње od 74,2% radi smanjene nabave sitnog inventara
- pozicija 3227 službena, radna i zaštitna odjeća i obuća uvećanje od 15,1% za kupnju radne odjeće i obuće za spremačice
- pozicija 3231 usluge telefona, pošte i prijevoza umanjeње od 14,1% radi ušteda na troškovima telefonskih i mobilnih usluga
- pozicija 3232 usluge tekućeg i investicijskog održavanja uvećanje od 23,3% radi neophodnih popravaka
- pozicija 3233 usluge promidžbe i informiranja uvećanje od 3.921,9% radi većeg broja oglasa za natječajе za zapošljavanje u Narodnim novinama i izrade promidžbenog materijala, te intelektualne i osobne usluge za 79,3% radi angažiranja vanjskih suradnika za grafičku pripremu kataloga izložbe a sve povodom obilježavanja obljetnice 120. godina od osnutka Knjižnice.
- pozicija 3236 zdravstvene i veterinarske usluge umanjeње od 64,3% radi manjeg broja obavljenih sistematskih pregleda zaposlenika
- pozicija 3237 intelektualne i osobne usluge uvećanje od 79,3%, a odnosi se na povećanje usluga student servisa (vikend čitaonica, projekt rare) i radi angažiranja vanjskih suradnika povodom obilježavanja obljetnice 120. godina od osnutka Knjižnice za pisanje teksta kataloga, lekturu, korekturu i prijevod istog, grafičku pripremu kataloga izložbe, vođenje programa, izradu dizajna vizualnog identiteta i dr.
- pozicija 3238 računalne usluge uvećanje od 53,9% radi skeniranje građe u sklopu projekta „Digitalizacija kulturne baštine iz fonda Sveučilišne knjižnice u Splitu: povijesne novine Narodni list (1862.-1920.)
- pozicija 3239 ostale usluge umanjeње od 55,3% odnosi se na smanjene potrebe za uvezivanjem inventarnih knjiga
- pozicija 329 ostali nespomenuti rashodi poslovanja umanjeње od 49,8% radi manjeg broja isplaćenih pravomoćnih sudskih presuda na osnovi uvećanja plaće od 6%, odnosno pripadajućih sudskih pristojbi i troškova sudskih postupaka

Bilješka uz poziciju 34 Financijski rashodi iznose 3.845,10 eura, te u odnosu na 2022.g. manji za 57,3%, a odstupaju zbog plaćanja zateznih kamata za manji broj pravomoćnih sudskih presuda radi uvećanja 6% nego u 2022.g.

Bilješka uz poziciju X001 Višak prihoda poslovanja ostvaren u 2023. godini iznosi 56.810,32 eura, dio služi za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine tekuće i prethodne godine, a dio za rashode budućih razdoblja.

Bilješka uz poziciju 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 42.955,30 eura te su za 2,5% manji u odnosu na 2022.g.

Rashodi se odnose na nabavku knjiga i časopisa u iznosu 38.957,80 eura (od čega 25.688,90 eura darom, a 13.268,90 eura kupnjom), računalne opreme (3 računala s monitorom) u iznosu 2.895,00 eura, te uredskog namještaja (3 uredske stolice) u iznosu 1.102,50 eura.

	UKUPNO	42.955,30	% UČESKA U
KTO	VRSTE RASHODA	IZNOS	UKUPNIM RASHODIMA
42	RASHOD ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.997,50	9,31
422	Postrojenja i oprema	3.997,50	9,31
43	RASHOD ZA NABAVU PLEMENITIH METALA I OSTALIH POHRANJENIH VRIJEDNOSTI	38.957,80	90,69
431	Knjige i časopisi	38.957,80	90,69

Bilješka uz poziciju Y002 Manjak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren u 2023.godini iznosi 42.955,30 eura.

- Grad Split je 05.01.2023.g. uplatio iznos od 13.272,28 eura za nabavu nefinancijske imovine tijekom 2022.g., a iznos od 13.275,00 eura za nabavku knjiga tijekom 2023. godine uplaćen 04.01.2024.g. Odlukom Upravnog vijeća o raspodjeli rezultata poslovanja za 2023. godinu pokriti manjak od nefinancijske imovine iz 2022.g, a Odlukom Upravnog vijeća o raspodjeli rezultata poslovanja za 2024. godinu će se pokriti manjak od nefinancijske imovine iz 2023.g.

- za iznos 25.688,90eura darovanih knjiga je izvršena obvezna korekcija rezultata.

Bilješka uz poziciju 9221-9222 Višak prihoda preneseni iznosi 53.707,47 eura

Bilješka uz poziciju X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 67.562,49 eura.

Bilješka uz poziciju 19 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznosi 102.153,32 eura.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (konto 19311) u iznosu od 100.946,32 eura odnose se na obračunatu plaću, prijevoz i materijalna prava za 12 mjesec 2023. godine, koja će biti isplaćena u siječnju 2024. godine.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (19111) uplaćene pretplate za stručnu literaturu RRIF, RiF, Teb, Radno pravo i NN u iznosu 1.207,00 eura.

2. Bilješke uz BILANCU na dan 31.12.2023. godine

Uslijed preračunavanja zaključnih stanja u kunama na dan 31.12.2022. u početna stanja u eurima na dan 1.1.2023. evidentirane su razlike kako slijedi:

Rn	Opis stavke	Stanje u kn 31.12.2022.	Kunverzija kuna u eure	Početno stanje 1.1.2023. u eurima	Razlika
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA	8.906.459,08	1.182.090,27	1.182.090,09	-0,18
0	Nefinancijska imovina	6.655.265,80	883.305,57	883.305,36	-0,21
11	Novac u banci	1.274.001,41	169.089,05	169.089,05	0,00
12	Potraživanja	279.641,91	37.114,86	37.114,88	0,02
16	Potraživanja za prih.poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja i kontinuirani rashodi	697.549,96	92.580,79	92.580,80	0,01
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	8.906.459,08	1.182.090,27	1.182.090,09	-0,18
2	Obveze	1.846.534,07	245.077,19	245.077,26	0,07
911	Vlastiti izvori	6.655.265,80	883.305,57	883.305,36	-0,21
92211	Višak prihoda poslovanja	690.253,23	91.612,35	91.612,31	-0,04
92222	Manjak prihoda od nef. imovine	-285.594,02	-37.904,84	-37.904,84	0,00

Aktiva i pasiva bilance stanja na dan 1.1.2023. godine smanjene su za 0,18 eura nastalih kao razlika uslijed preračunavanja i zaokruživanja kune u euro primjenom fiksnog tečaja konverzije.

Razlike između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) na dan 1.1.2023. su sljedeće:

- nabavna vrijednost imovine na razredu 0 u aktivi bilance umanjena je za 2,44 eua na strani računa pripadajuće imovine, a ispravak vrijednosti za 2,23 eura na potražnoj strani pripadajućeg računa ispravka vrijednosti zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara i usklađenja s karticama glavne knjige na razredu 0

- vlastiti izvori na skupini 911 na nefinancijsku imovinu u pasivi bilance umanjeni su za 0,21 euro na potražnoj strani kako bi i dalje postojala bilančna ravnoteža s razredom 0

- dugovna strana računa glavne knjige skupine 12 uvećana je za 0,02 eura prijenosa analitičkog knjigovodstva potraživanja od HZZO-a i usklađenja s karticama glavne knjige na istoj skupini

- dugovna strana skupine 19 u aktivi bilance uvećana je za 0,01 euro zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva potraživanje za unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja

- potražna strana na razredu 2 je uvećana za 0,07 eura zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza prema dobavljačima

- višak prihoda poslovanja umanjeno je za 0,04 eura zbog uvećanog stanja u aktivi bilance stanja na skupini 12 i 19 za 0,03 eura te povećanja obveza na razredu 2 za 0,07 eura.

Bilješka uz poziciju B001 Imovina iznosi 1.342.398,98 eura

Otpisanost i funkcionalnost dugotrajne nefinancijske imovine				
Opis	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost	Otpisanost (%)
01 - Neprirođena dugotrajna imovina	3.578,47	3.505,47	73,00	97,96
021 - Građevinski objekti	396.554,53	232.588,84	163.965,69	58,65
022 - Postrojenja i oprema	1.895.982,25	1.870.937,31	25.044,94	98,68
023 - Prijevozna sredstva	13.836,60	13.836,60	0,00	100,00
024 - Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	809.524,96		809.524,96	0,00
026 - Nematerijalna proizvedena imovina	6.751,15	6.581,92	169,23	97,49
04 - Sitni inventar	250.049,95	250.049,95	0,00	100,00
05 - Dugotrajna nefinancijska imovina u pri	3.318,07		3.318,07	
Ukupno:	3.379.595,98	2.377.500,09	1.002.095,89	70,35

Izvršen je ispravak vrijednosti nefinancijske imovine oprema zakonskim stopama i to na teret izvora vlasništva u korist ispravka vrijednosti dugotrajne imovine 91111/029... Obračun ispravka vrijednosti nefinancijske imovine za 2023. iznosi 18.369,76 eura.

Sadašnja vrijednost imovine iznosi 1.002.095,89 eura.

Po obavljenoj inventuri utvrđena oštećena, pokvarena ili na drugi način neupotrebljiva oprema je rashodovana u ukupnom iznosu od 60.171,34 eura, a odnosi se na nefinancijsku imovinu nabavne vrijednosti i ispravljene vrijednosti od 56.854,25 eura, te sitni inventar otpisan u cijelosti u iznosu 3.317,09 eura.

Računalna i druga elektronička oprema se isključuje iz upotrebe u iznosu 58.483,69 eura, te će se nakon primitka potvrde o zbrinjavanju isknjižiti iz evidencija.

Ostala oprema i sitni inventar prema inventurnom popisu onaj koji je oštećen i neispravan i stavljen van upotrebe u iznosu 1.687,65 eura će se isknjižiti iz evidencija nakon primitka potvrde o adekvatnom zbrinjavanju.

Bilješka uz poziciju 01 Neprirođena dugotrajna imovina iznosi 73,00 eura**Bilješka uz poziciju 021 i 02921 Građevinski objekti iznose 163.965,69 eura****Bilješka uz poziciju 022 i 02922 Postrojenja i oprema iznose 25.044,94 eura**

Pozicija 0221 Uredska oprema i namještaj

Tijekom 2023.g. kupljen je uredski namještaj (3 uredske stolice) u iznosu 1.102,50 eura, te računala i računalna oprema (3 računala s monitorom) u iznosu 2.985,00 eura.

Bilješka uz poziciju 024 i 02924 Knjige umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti iznose 809.524,96 eura

Tijekom 2023.g. prinovljeno je 8.023 jedinice knjižnične građe u ukupnoj vrijednosti 133.162,80 eura, od čega kupnjom 13.268,90 eura, obveznim primjerkom 94.205,00 eura, te darom 25.688,90 eura (obvezna korekcija rezultata).

Bilješka uz poziciju 026 i 02926 Nematerijalna proizvedena imovina iznosi 169,23 eura

Bilješka uz poziciju 042 Sitni inventar i auto gume i upotrebi iznosi 250.049,95 eura

Bilješka uz poziciju 052 Građevinski objekti u pripremi iznose 3.318,07 eura
Odnosi se na ulaganje u tuđu imovinu (zgradu) danu na korištenje u vidu izrade elaborata optimalnog tehničkog rješenja prelaska na srednji napon radi ostvarivanja budućih ušteda električne energije.

Bilješka uz poziciju 11 Novac u banci i blagajni iznosi 169.823,30 eura, od čega 169.782,30 eura na žiro računu, a 41,00 euro u blagajni.

Bilješka uz poziciju 129 Ostala potraživanja iznose 67.426,47 eura, od čega se 41.773,95 eura odnosi na bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu, a 25.652,52 eura na potraživanja za predujmove (HEP Opskrba d.o.o.).

Bilješka uz poziciju 16 Potraživanja za prihode 900,00 eura, a odnosi se na nedospjela potraživanja.

Bilješka uz poziciju 19 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznosi 102.153,32 eura

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (konto 19311) u iznosu od 100.946,32 eura odnose se na obračunatu plaću, prijevoz i materijalna prava za 12 mjesec 2023. godine, koja će biti isplaćena u siječnju 2024. godine.

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja (19111) uplaćene pretplate za stručnu literaturu RRIF, RIF, Teb, Radno pravo i NN u iznosu 1.207,00 eura.

Bilješka uz poziciju 23 Obveze za rashode poslovanja iznose 185.979,67 eura

- Obveze za zaposlene iznose 100.204,60 eura (obračunata plaća i materijalna prava za 12. mjesec 2023.g. koja će biti isplaćena u siječnju 2024. godine),
- obveze za materijalne rashode iznose 43.919,26 eura,
- obveze za financijske rashode iznose 81,86 eura,
- ostale tekuće obveze 41.773,95 eura (bolovanje na teret HZZO-a).

Bilješka uz poziciju 292 Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu 85.860,93 eura odnose se na vremensko razgraničenje upisnina studenata za akademsku 2023./2024. godinu.

Bilješka uz poziciju 922 Višak prihoda iznosi 67.562,49 eura

Na IF 11 iskazan je metodološki manjak u iznosu 280,00 eura, a odnosi se na novčanu naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/2023, koja će biti uplaćena iz proračuna početkom 2024.g.

Na IF 52 iskazan je manjak prihoda u iznosu 11.726,24 eura, a odnosi se na višak prihoda Grada Splita za pokriće plaće 12/2023 u iznosu 1.122,76 eura (kontinuirani rashodi), te manjak prihoda Grada Splita za nabavku u iznosu 12.849,00 eura jer sredstva za nabavljene knjige tijekom 2023.g nisu uplaćena do 31.12.2023. već 04.01.2024. godine.

Na IF 43 iskazan je višak prihoda u iznosu 69.648,44 eura koji će se koristiti za pokriće manjka nefinancijske imovine i pokriće rashoda poslovanja.

Na IF 31 iskazan je višak prihoda u iznosu 9.920,29 eura koji će se koristiti za pokriće manjka nefinancijske imovine i pokriće rashoda poslovanja.

Na dan 31.12.2023. godine utvrđen je ukupan višak prihoda od poslovanja u iznosu 98.101,17 eura, te ukupan manjak od nefinancijske imovine u iznosu 30.538,68 eura. Provedena je odluka Upravnog vijeća o raspodjeli rezultata 2022. godine u iznosu 24.632,56 eura za pokriće manjka od nefinancijske imovine.

Provedena je i obvezna korekcija rezultata u iznosu 25.688,90 eura kuna za kapitalne donacije (konto 6632) knjiga.

Bilješka uz poziciju 92222 Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 30.538,68 eura

Manjak od nefinancijske imovine u iznosu 30.538,68 eura kuna posljedica je nabave nefinancijske imovine iz prihoda poslovanja te će biti pokriven odlukom o raspodjeli rezultata 2023.godine, a prema izvorima financiranja iznosi:

- IF 31 u iznosu 2.429,50 eura
- IF 43 u iznosu 1.590,06 eura
- IF 52 u iznosu 26.519,12 eura

Bilješka uz poziciju 991 Izvanbilančni zapisi

U izvanbilančnoj evidenciji evidentirana je tuđa imovina vlasništvo Sveučilišta u Splitu dobivena na korištenje u iznosu 18.726.763,94 eura što predstavlja udio od 68,42% sadašnje vrijednosti zgrade koja je dobivena na korištenje.

Na dan 31.12.2023.godine nema sudskih sporova u tijeku kao ni ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza 1.siječnja iznosi 159.003,20 eura.

Uslijed preračunavanja zaključnih stanja u kunama na dan 31.12.2022. u početna stanja u eurima na dan 1.1.2023. evidentirane su razlike na razredu 2 zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva obveza prema dobavljačima, te su iste uvećane za 0,07 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 185.979,67 eura, od čega međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 42.196,05 kuna (bolovanje preko 42 dana i ozljede na radu u iznosu 41.773,95 eura, naknada za nezapošljavanje

invalida u iznosu 280,00 eura, 3% vlastitih prihoda za IV. kvartal 2023.g. u iznosu 142,10 eura), a obveze za rashode poslovanja iznose 143.783,62 eura.

4. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01.01.-31.12.2023.

Bilješka uz poziciju 91512 Povećanje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu 94.205,00 eura odnosi se na primljenih 5.541 jedinica knjiga obveznog primjerka u od Nacionalne i sveučilišne knjižnice Zagreb.

5. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Bilješka uz poziciju 082 Rashodi u iznosu 1.617.4724,51 eura funkcijski su evidentirani u službe kulture.

Voditelj računovodstva i financija


Marija Mrđen, struč.spec.oec



Ravnatelj:


Ana Utrobičić, viši knjižničar