KLASA: 400-04/24-01/01

URBROJ: 251-522-07-24-3

U Zagrebu, 24. siječnja 2024.

RKP: 6154

OIB: 26975482530

MATIČNI BROJ: 1235664

RAZINA – 11

RAZDJEL – 080

ŠIFRA DJELATNOSTI PREMA NKD-u 2007 – 8542

IBAN: HR0723600001101272866

DEKAN: Prof. dr. sc. Ivan Šestak

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU**

**(01.01.2023.-31.12.2023.)**

Fakultet filozofije i religijskih znanosti djeluje u sastavu Sveučilišta u Zagrebu. Osnovna djelatnost Fakulteta je znanstveno istraživački rad i izvedba nastave na sveučilišnim preddiplomskim, diplomskim te poslijediplomskim studijima.

1. **BILJEŠKE - IZVJEŠTAJ BILANCA (Obrazac Bil)**

Bilješke - **IMOVINA**

Imovina u 2023. u odnosu na 2022. godinu je povećana za 61,50 % zbog akumuliranih sredstava na poslovnom računu Fakulteta koji su uslijedili zbog priljeva sredstava od zakupa, najma, naplata naknade za korištenja dvorana studenata s Medicinskog fakulteta i Prirodoslovno-matemičkog fakulteta, doznaka iz Državnoga proračuna za financiranje projekata i povrata sredstava za financiranje sanacije Fakulteta uslijed potresa.

Bilješke - **OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Indeks Obveza i vlastite izvore u 2023. godini je povećan za 61,50 % zbog ostvarenog viška prihoda poslovanja, nabave uredskoga namještaja i kapitalne donacije računala za potrebe zaposlenika.

1. **BILJEŠKE - IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (obrazac PR-RAS)**

Bilješke - **PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja za 2023. godinu u odnosu na prihode poslovanja iz 2022. godine smanjeni su za 22,40 % zbog završetka obnove zagrade Fakulteta uslijed potresa iz 2020. godine jer su završeni priljevi sredstava iz Fonda solidarnosti i Nacionalnog programa za obnovu i oporavak.

Bilješke - **RASHODI POSLOVANJA**

Smanjenje rashoda poslovanja za 2023. godinu u odnosu na rashode poslovanja iz 2022. je iznosilo 26,40 % zbog završetka obnove zgrade uslijed potresa.

Bilješke - **PRIMICI I IZDACI**

Temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu – pročišćeni tekst (NN 125/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 108/20) izvršili smo prebijanje salda računa prihoda i rashoda po istovrsnim kategorijama te ustanovili višak 83.748,70 EUR-a koji prenosimo u 2024.. godinu koji će se koristiti za redovno poslovanje Fakulteta.Višak prihoda poslovanja u 2023. u odnosu na 2022. godinu je povećan za 53.879,78 EUR-a zbog naknada za korištenja dvorana, zakupa, najmova i povrata sredstava za financiranje obnove zgrade uslijed potresa.

1. **BILJEŠKE - IZVJEŠTAJ PROMJENE U VRIJE. I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (Obrazac P-VRIO)**

Tijekom 2023. godine zaprimili smo kapitalnu transakciju 25x komada prenosnih računala od proračunskog korisnika Hrvatske akademske istraživačke mreže – CARNET u vrijednosti 7.300,87 EUR-a

1. **BILJEŠKE - IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (obrazac RAS-FUNKCIJSKI)**

Obrazac RAS-funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine popunjen je u ostvarenim iznosima sa obrasca PR-RAS. Ostvareni rashodi u iznosu od 1.293.864,57 EUR-a su

raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP 110 – Obrazovanje sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

1. **BILJEŠKE - obrazac IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Postoje obveza na dan 31. prosinca 2023. godine i iznose 824,91 EUR-a, a odnosi se na servis dizala, isplatu autorskoga honorara i nabavu uredskoga materijal iz 2022. godine za račune koji su ispostavljeni u 2023. godini, ali su plaćeni u siječnju 2024. godine.

Dekan Voditelj računovodstva

Prof.dr.sc. Ivan Šestak Josip Ledić, dipl.oec.