

RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2017

Odgovorna oseba za pripravo poročila:
Maja Zorčič

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE.....	3
1.1 Računovodske usmeritve	3
1.2 Računovodske usmeritve	3
1.3 Pojasnila k računovodskim izkazom	4
1.3.1 Bilanca stanja	4
1.3.2 Neopredmetena dolgoročna sredstva	4
1.3.3 Opredmetena osnovna sredstva	4
1.3.4 Dolgoročne terjatve iz poslovanja	5
1.3.5 Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejčitve	5
1.3.6 Kratkoročne obveznosti	5
1.3.7 Pasivne časovne razmejčitve	5
1.3.8 Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti	6
1.4 Izkaz prihodkov in odhodkov	6
1.5 Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	7
1.6 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna RS	7
1.7 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin)	8
1.8 Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2017 po virih sredstev	8
2 POJASNILA REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA	9
2.1 Izkaz prihodkov in odhodkov	9
2.2 Opis prihodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev	10
2.3 Opis prihodkov FIŠ iz naslova tržnih dejavnosti	11
2.4 Opis odhodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev	11
2.5 Obrazložitev rubrike investicij	11
3 RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	12
3.1 Bilanca stanja z obveznimi prilogami.....	12
3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov z obveznimi prilogami	12
3.3 Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....	12
3.4 Posebni del finančnega poročila	12
3.5 Druge priloge	12

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1.1 Računovodske usmeritve

1.2 Računovodske usmeritve

Fakulteta za informacijske študije v Novem mestu ima status posrednega proračunskega uporabnika. Pri pripravi računovodskega poročila za leto 2017 smo upoštevali Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Fakulteta je pravna oseba, ki je zavezana k obračunu davka od dohodka pravnih oseb in Zakonu o davku na dodano vrednost od 18.11.2010 na podlagi odločbe št. 3842-10377/2010-12.

Pri vodenju poslovnih knjig in vrednotenju računovodskih postavk smo upoštevali:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 - ZUE);
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17);
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03 in 108/13);
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 - popr., 104/10, 104/11 in 86/16);
- deveti odstavek 61. člena in 77. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16, 33/17, 59/17 in 71/17 – ZIPRS1819);
- Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Uradni list RS, št. 86/16 in 76/17);
- Pravilnik načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15);
- deveti odstavek 58. člena in 71. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17);
- 9. in 10. člen Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11);
- Uredbo o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov (Uradni list RS, št. 35/17);
- Navodila za pripravo letnega poročila za leto 2017 (MIZŠ);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13 in 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17);
- Slovenske računovodske standarde (Uradni list RS, št. 118/05, 10/06 – popr., 58/06, 112/06 – popr., 112/06 – popr., 3/07, 12/08, 119/08, 1/10, 90/10 – popr., 80/11, 2/12, 64/12, 94/14, 2/15-popr, 95/15 in 98/15);
- Zakon o davku na dodano vrednost (Uradni list RS, št. 13/11 – uradno prečiščeno besedilo, 18/11, 78/11, 38/12, 83/12, 86/14 in 90/15);
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10);
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – Zštip-1,

63/13 – ZOsni-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – Zdoh-2R in 77/17 – ZMVN-1);

- Pravilnik o računovodstvu Fakultete za informacijske študije v Novem mestu.

Skladno z zakonodajo izkazujemo prihodke in odhodke po računovodskem načelu fakturirane (zaračunane) realizacije oz. nastanku poslovnega dogodka. Zaradi zagotavljanja podatkov o javnofinančnih prihodkih in odhodkih smo dolžni prihodke in druge prejemke oz. odhodke in druge izdatke izkazovati tudi po načelu denarnega toka.

Podatke izkazujemo ločeno za tisti del poslovanja, ki se nanaša na dejavnost javne službe in del poslovanja, ki se nanaša na dejavnost prodaje blaga in storitev. Pristojno ministrstvo ni določilo sodil za razporejanje odhodkov na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke za izvajanje dejavnosti prodaje blaga in storitev, zato podatke o odhodkih oziroma stroških po vrstah dejavnosti, ki niso razvidni iz dokumentacije, ugotavljamo tudi na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu. Upoštevali smo spremembo zakonodaje, ki ureja obračun davka od dohodkov pravnih oseb, kjer smo izločili prihodke nepridobitne dejavnosti, sredstva MIZŠ, Cmeplus, ARRS, EU v znesku 1.096.458,62 EUR.

1.3 Pojasnila k računovodskim izkazom

1.3.1 Bilanca stanja

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev ter obveznosti do virov sredstev Fakultete za informacijske študije v Novem mestu, ki se nanaša na konec obračunskega obdobja, to je zadnji dan v letu. Sredstva in viri sredstev, izkazani v bilanci stanja, so inventurno usklajeni.

1.3.2 Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva so ob nabavi izkazana po nabavnih vrednostih, ki se v obdobju uporabe glede na dobo uporabnosti amortizirajo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Knjigovodska vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2017 znaša 173.756,29 EUR. Postavko neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo dolgoročne premoženjske pravice in sicer licence za računalniške programe.

1.3.3 Opredmetena osnovna sredstva

Med letom pridobljena osnovna sredstva v začetku vrednotimo z njihovo nabavno vrednostjo. V okviru nabavne vrednosti osnovnih sredstev so všteti stroški nabave, ki se neposredno nanašajo na nabavo osnovnih sredstev.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava posamično. Amortizacija je obračunana skladno s pravilnikom, ki opredeljuje način in stopnje odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev je znašala 855.285,36 EUR, neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2017 pa znaša 706.689,31 EUR.

1.3.4 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

V znesku 3.850,00 EUR izkazujemo dolgoročne terjatve do Cmepius – a.

1.3.5 Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

V okviru denarnih sredstev izkazujemo skupno 206.542,40 EUR denarnih sredstev; to je dobroimetje na podračunu pri Upravi RS za javna plačila.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 26.824,97 EUR in se nanašajo na nezapadle terjatve do študentov iz naslova šolnin izrednega študija in ostalih prispevkov za študij. Terjatve do podjetij in terjatve do kupcev v tujini znašajo 186.505,67 EUR.

Terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta se nanašajo na terjatve do pristojnega Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport. Gre za terjatve za nakazilo sredstev za študijsko dejavnost za mesec december 2017 v znesku 38.915,04 EUR in terjatve za projekt TIO v znesku 634,98 EUR, terjatve do Agencije za raziskovalno in razvojno dejavnost v znesku 35.240,66 EUR, terjatve do Cmepius 1.156,66 EUR, kratkoročne terjatve do podračuna pri zakladnici Ministrstva za finance; skupaj v znesku 85.535,09EUR.

1.3.6 Kratkoročne obveznosti

Večji delež kratkoročnih obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 67.845,25 EUR. Postavka se nanaša na obveznosti iz naslova plač, nadomestil ter drugih prejemkov iz delovnega razmerja za mesec december 2017. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – nezapadle obveznosti na dan 31.12.2017, v višini 43.148,50 EUR in nezapadle obveznosti do dobaviteljev v tujini, v znesku 124.347,48 EUR, ki se nanašajo na projekt InnoHPC, pri katerem je FIŠ vodilni partner. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja beležimo obveznosti do državnih institucij, ki se nanašajo na dajatve na plače in obveznosti iz drugih pogodbenih razmerij.

Beležimo tudi obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v znesku 2.938,02 EUR.

1.3.7 Pasivne časovne razmejitve

Na tej postavki beležimo začasno zadržane prihodke od šolnin v znesku 33.050,00 EUR in zadržane prihodke za projekte E+ Jean Monnet Center of Excellence / Technology and Innovations in Regional Development for Europe 2020 (TIR2020), Erasmus + Enabling SMEs to gain competitive advantage from the use of HPC (SME/HPC) in COSMOS v znesku 199.817,43 EUR.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in dolgoročne finančne obveznosti

Na dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev beležimo donacijo osebnih računalnikov, na dolgoročnih finančnih obveznostih pa posojilo za nakup stavbe pri banki Sparkasse d.d.

1.3.8 Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti

Sklad za nabavo neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti se nanaša na neodpisano vrednost osnovnih sredstev. V okviru sklada izkazujemo knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev povečano za znesek neporabljene obračunane amortizacije in namenska sredstva, ki so se v letu 2017 nanašala na njihovo nabavo. Sklad vodimo ločeno po namenih in virih financiranja. V postavki presežka prihodkov nad odhodki izkazujemo v letu 2017 17.886,89 EUR.

Kazalci bilance stanja

Kazalec	Izračun	2017	2016
		Tekoče leto	Predhodno leto
Stopnja odpisanosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev (v %)	AOP 003/002*10 0	80,95	64,93
Stopnja odpisanosti nepremičnin (v %)	AOP 005/004*10 0	6,36	3,53
Stopnja odpisanosti opreme (v %)	AOP 007/006*10 0	82,63	62,9
Delež nepremičnin v sredstvih (v %)	AOP 004- 005/032*10 0	68,07	72,27
Delež opreme v sredstvih (v %)	AOP 006- 007/032*10 0	6,84	14,78
Indeks kratkoročnih obveznosti na kratkoročna sredstva	AOP 034/012*10 0	97,44	101,71
Delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih	AOP 043/034*10 0	0,47	0,52

Iz priložene tabele – Kazalci bilance stanja je razvidna stopnja odpisanosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, stopnja odpisanosti nepremičnin in opreme. Tabela kaže tudi delež nepremičnin in opreme v sredstvih ter indeks kratkoročnih obveznosti glede na kratkoročna sredstva.

1.4 Izkaz prihodkov in odhodkov

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je pripravljen za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja smo skladno s slovenskimi računovodskimi standardi upoštevali načelo nastanka poslovnega dogodka.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov je razviden skupni ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 17.886,89 EUR. Prihodki iz poslovanja so doseženi v višini 1.253.563,27 EUR, odhodki pa v višini 1.235.676,38 EUR.

Na podlagi drugega odstavka 5. člena ZfisP se bo presežek porabil za odplačevanje glavnice dolga.

Prihodki zajemajo prejeta sredstva od pristojnega ministrstva za opravljanje študijske dejavnosti in šolnine, donatorska sredstva, kotizacije, sredstva za raziskovalno in razvojno dejavnost in prejeti projekti, odhodki pa tekoče materialne stroške, plače, avtorske in podjemne pogodbe, stroške amortizacije. Na podlagi evidenc so oblikovana sodila za ugotavljanje spremenljivih in stalnih stroškov za posamezne dejavnosti. Celotni prihodki na zaposlenega znašajo 54.503,00 EUR, celotni odhodki na zaposlenega pa 53.725,00€. Stroški dela na zaposlenega znašajo 31.924,00 EUR, (31.12.2016 30.158,00 EUR) delež stroškov dela v celotnih odhodkih znaša 59%, v letu 2016 70%.

Prihodki in odhodki na študenta, so se v primerjavi z letom 2016 zvišali, ker imamo manjše število absolventov, ki pa niso vključeni v izračun.

Presežek prihodkov v celotnih prihodkih je v letu 2017 1%, medtem, ko je bil v letu 2016 2%.

1.5 Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Na trgu izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki. Akontativno ni bilo izplačanih sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

1.6 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna RS

Fakulteta je v letu 2017 s strani pristojnega ministrstva na podlagi Uredbe o javnem financiranju visokošolskih in drugih zavodov, članic univerz, na podlagi Pogodbe št. C3330-17-500115 o financiranju študijskih dejavnosti in interesne dejavnosti študentov v obdobju 2017 – 2020 prejela 466.980,46 EUR za študijsko dejavnost.

Sredstva za študijsko dejavnost so bila v glavnem porabljena za stroške plač, ki predstavljajo največji delež stroškov ter materialne stroške pri izvajanju študijskega procesa. Za interesno dejavnost študentov je bilo namenjenih 137,00 EUR. Stroški podjemnih pogodb so znašali 55.672,09 EUR in stroški avtorskih pogodb 75.869,77 EUR.

Varčevalni ukrepi

Fakulteta je delovala v skladu z Zakonom za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOSn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – Zdoh-2R in 77/17 – ZMVN-1), Kolektivno pogodbo za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17 in 69/17), Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16 – ZIPRS1718) in Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS17) (Uradni list RS št. 88/16). Fakulteta je upoštevala zadevne določbe ZUJF, predvsem glede omejitev

zaradi opravljanja dela dijaka ali študenta (183., 184., 186. člen ZUJF) ter določbe povračil stroškov v zvezi z delom in prejemkov iz delovnega razmerja. Upravni odbor je podal ustrezna soglasja v skladu z 186. členom ZUJF.

V smislu smernic varčevalnih ukrepov Vlade RS smo upoštevali varčevanje pri nekaterih stroških blaga in storitev.

Ukrepi fakultete za znižanje javnofinančnih izdatkov so bili – v skladu s pravilnikom o naročilih male vrednosti, ravnamo gospodarno glede nabave materiala in storitev.

1.7 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin)

V letu 2017 nismo prejeli sredstev iz proračunov lokalnih skupnosti.

1.8 Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2017 po virih sredstev

2.2. LETNO POROČILO: Struktura prihodkov in odhodkov							
na vseh mestih							
					(pripravljen po načelu d)		
Vir	Oznaka AOP za prihodke	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Delež odhodkov v prihodkih (indeks)	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	402	1.316.895	1.185.979	130916	90,1	99,7	100
MIZS	404	487.333	491.085	-3.752	100,8	36,9	41,4
ARRS, SPIRIT, JAK	404	345.313	339.705	5608	98,4	26,2	28,6
Druga	404	0	15.058	-15058	-	0	1,3
Občinski proračunski viri	407	0	0	0	-	0	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	419	72.683	87.686	-15003	120,6	5,5	7,4
Cenik storitev univerze: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova	421	168.240	44.420	123820	26,4	12,7	3,7
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmeplus in drugi projekti iz	429	243.326	208.025	35301	85,5	18,4	17,5
Drugi viri	410+413+418+422 DO 428+430	0	0	0	-	0	0
Trg	431	3.591	0	3591	0	0,3	0
Skupaj	401	1.320.486	1.185.979	134.507	89,8	100	100

Pojasnila Realizacije finančnega načrta

1.9 Izkaz prihodkov in odhodkov

Izkaz prihodkov in odhodkov FIŠ je pripravljen za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali realizacijo po denarnem toku, torej izplačila v letu 2017.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov je razviden skupni ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 134.507,00 EUR, pri tem pa so prihodki iz poslovanja doseženi v višini 1.320.487,37 EUR, odhodki pa v višini 1.185.979,37EUR. Presežek prihodkov nad odhodki nastaja zaradi predplačila projekta E+ Jean Monnet Center of Excellence / Technology and Innovations in Regional Development for Europe 2020 (TIR2020),

Erasmus + Enabling SMEs to gain competitive advantage from the use of HPC (SME/HPC) in COSMOS.

Primerjava realizacije prihodkov in odhodkov med letoma 2016 in 2017 kaže, da smo bili uspešni na prijavah za evropske projekte, za katere dobivamo predplačila (AOP 419, AOP 430).

1.10 Opis prihodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev

Za interesno dejavnost študentov je namenjeno 137,00 EUR. Odhodki so bili porabljeni za športne igre, za najem športnega parka in pogostitve.

Prihodki za študijsko dejavnost na podlagi Uredbe o javnem financiranju, po pogodbi št. C3330-17-500115 o financiranju študijskih dejavnosti in interesne dejavnosti študentov v obdobju 2017 – 2020 so znašali 466.980,46 EUR za študijsko dejavnost.

Razdelitev prihodkov študijske dejavnosti smo opravili po ključu števila študentov na dodiplomski (redni in izredni) študij 2. stopnje. Na podlagi pogodbe št. C3330-17-500134 o sofinanciranju doktorskega študija smo prejeli 2.046,00 EUR, ki smo jih porabili v skladu s pogodbo za sofinanciranje šolnin doktorskih študentov. Na podlagi oddanih projektnih prijav smo pridobili projekte po pogodbi C3330-16539014 »Nadgradnja kariernega centra«, pogodbe št. C3330-17-529006, C3330-17-529007, C3330-17-529008, »Raziskovalci 2.0«, PKP 2016/2017 na podlagi pogodbe št. 11081-11/2016, ki so financirani v obsegu 20% iz državnega proračuna in v obsegu 80% iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU.

Na ARRS tečejo projekti: Programska skupina Kompleksna omrežja (P1-383), Infrastrukturni program - Spletna podpora pripravi projektnih predlogov - S4P, Mladi raziskovalci (kjer se je enemu iztekla pogodba 31.12.2017; naslednji pa je uspel s prijavo s 1.10.2017; enemu pa se izteče v letu 2018), Raziskovanje notranje strukture stolpnih grafov, Napovedovanje stanja iztrošenosti elektrokemičnih energetskih sistemov, Bilateralni projekti s Črno goro, Hrvaško, ZDA in Avstrijo, Slovenski znanstveniki doma in po svetu - CRP 2016. V letu 2017 smo pridobili projekt Razumevanje imigracije in integracije s pomočjo interdisciplinarnih modelov socialne dinamike, Visoko zmogljiv reševalec za binarne kvadratne probleme, skupaj iz ARRS 345.313,00 EUR.

Projekti, ki jih financira EU so: PRACE 4IP, COSMOS, E+ Feel the freedom of the water, ERASMUS+ KA2 DESIGNSTEM, ERASMUS+ Jean Monnet Chair, ERASMUS+2014, ERASMUS+2015, ERASMUS+2016, Boosting Innovation in Curricula Development of IT Programs in Palestine, ERASMUS + Jean Monnet Center of Excellence / Technology and Innovations in Regional Development for Europe 2020 (TIR2020), ERASMUS + Enabling SMEs to gain competitive advantage from the use of HPC (SME/HPC); skupaj 243.326,00 EUR.

Ostala sredstva po ceniku fakultete vključujejo prilive iz naslova šolnin in ostalih prihodkov, ki jih zaračunavamo študentom. Razdelitev prihodkov od šolnin in ostalih prihodkov po ceniku fakultete je bila narejena na podlagi števila študentov v posameznih programih.

Prilivi iz EU so v 2017 v primerjavi z letom 2016 višji, ker smo prejeli avanse na uspešno prijavljene projekte (AOP 419, AOP 430).

Pri Ceniku fakultete so se prilivi povečali, kar je rezultat izvajanja 2. letnika najnovejšega študijskega programa RST – Računalništvo in spletne tehnologije, in sicer iz rednega plačevanja obveznosti, ki jih imajo študentje.

1.11 Opis prihodkov FIŠ iz naslova tržnih dejavnosti

V sklopu tržne dejavnosti v letu 2017 nismo uspeli pridobiti nobenega novega tržnega projekta. Zaračunavamo uporabo predavalnic, nudimo IT podporo in svetovanje. Skupaj smo v letu 2017 pridobili na trgu le 3.591,00 EUR sredstev.

1.12 Opis odhodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev

Odlivi v letu 2017 znašajo skupno 1.185.979,37 EUR. Vključujejo odhodke iz naslova plač in prispevkov, regresa, odpravnin, odhodkov zunanjih izvajalcev, odhodki iz naslova pisarniškega materiala, strokovne literature, komunalne storitve, ogrevanje, stroški interneta, telefona, poštna storitve, upravljanje stavbe, vzdrževanje opreme, zavarovanje objekta.

Pri odhodkih projektov so upoštevani dejanski odhodki, ki se vežejo na projekt. Sredstva za študijsko dejavnost so bila porabljena za stroške plač ter za materialne stroške pri izvajanju študijskega procesa. Odhodki so bili delno razdeljeni na tržno dejavnost, delno na raziskovalno in delno na študijsko dejavnost. Znotraj študijske dejavnosti je bil ključ delitve število študentov in na podlagi evidenc smo oblikovali sodila za ugotavljanje posrednih spremenljivih in stalnih stroškov.

Odhodki so se v primerjavi z letom 2016 povečali, ker so se začele aktivnosti na projektih.

AOP 454: V primerjavi z letom 2016 smo nabavili več znanstvene in strokovne literature, za uspešno izvedbo projektov, ki zahtevajo določene stroške storitev, za katere smo najeli zunanje izvajalce (InnoHPC, PKP...).

AOP 457: Povečanje stroškov prevoznih storitev je posledica izvajanja projekta Gostovanja tujih predavateljev in Mobilnost slovenskih visokošolskih učiteljev, kjer so upravičeni stroški prevoza.

AOP 458: Na podlagi izdanih potnih nalogov za službena potovanja, ki so nujno potrebna za izvajanje projektov, ki zahtevajo udeležbo na konferencah, predavanjih (COSMOS, BIT – PALL, Designsteam, InnoHPC...).

AOP 459: V stroških tekočega vzdrževanja so vključeni stroški vzdrževanja programa VIS, SAOP in 4PM, servis dvigal, popravilo centralne počti, popravilo vodovoda, popravilo klime, kontrola prezračevanja, menjava varnostnih svetilk.

AOP 463: Drugi operativni odhodki vsebujejo plačila avtorskih in podjemnih pogodb za 1. in 2. semester 2015/2016 in 1. semester 2016/2017, za opravljene storitve do decembra 2017, plačila študentskega dela (PKP), zato so se ti stroški bistveno povečali od preteklega leta.

AOP 467: Izplačali smo štipendije za izmenjave Erasmus +.

1.13 Obrazložitev rubrike investicij

V sklopu projektov InnoHPC in ARRS projekta Visoko zmogljiv reševalec za binarne kvadrične probleme smo nabavili prenosne računalnike (AOP 473).

Fiskalno pravilo

Presežek po fiskalnem pravilu je dejansko presežek izračunan po Zakonu (ZIPRS1718). Presežek po denarnem toku je zmanjšan za računovodske postavke, ki pomenijo obveznosti, kot so določene v 77. členu ZIPRS1718.

AOP 473 ZfisP v 5. členu določa glede porabe presežka prihodkov nad odhodki. Fakulteta za informacijske študije je zadolžena, zato presežek lahko uporabi le, za odplačevanje glavnice dolga.

RAČUNOVODSKI IZKAZI

1.14 Bilanca stanja z obveznimi prilogami

1.15 Izkaz prihodkov in odhodkov z obveznimi prilogami

1.16 Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

1.17 Posebni del finančnega poročila

1.18 Druge priloge