

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012

Odgovorna oseba za pripravo poročila:
Divna Vidmar, tel. št.: 059073454, e-mail: divna.vidmar@fuds.si

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE	3
1.1 Računovodske usmeritve	3
1.2 Pojasnila k računovodskim izkazom	3
1.2.1 Bilanca stanja	3
1.2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov	3
1.3 Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4
1.4 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna Republike Slovenije	4
1.5 Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2012 po virih sredstev	4
1.6 Izvajanje varčevalnih in proti kriznih ukrepov	6
1.7 Drugo	6

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1.1 Računovodske usmeritve

- računovodski izkazi se sestavljajo po SRS 36 pravne osebe zasebnega prava
- vednost nabav opredmetenih osnovnih sredstev se vodijo po modelu nabavne vrednosti
- prihodki in odhodki se razmejujejo po namenu, tako za lastno dejavnost kot za sredstva javnih financ
- FUDŠ je davčni zavezanec za namene DDV
- vodila za razmejevanje prihodkov na dejavnosti javne službe ter dejavnosti prodaje storitev za fakulteto so: sredstva iz javnih financ so razmejena po študijskih programih s koncesijo in namenih. Vodijo se na stroškovnih mestih tako prihodki kot odhodki. Prihodki in odhodki iz dejavnosti prodaje storitev se razmejujejo na stroškovnih mestih. Odhodki tehničnih služb se razporejajo na študijske programe v deležu na prihodke.

1.2 Pojasnila k računovodskim izkazom

1.2.1 Bilanca stanja

Dolgoročna sredstva zajemajo opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena osnovna sredstva. Največji delež so nepremičnine v zgradbi. Knjigovodska vrednost je 1.099.182 EUR. Nakup se je izvršil v poslovnem letu 2010 v letu 2012 je izvršena sprememba nabavne vrednosti v znesku 324.383 EUR. Sredstva za nakup so najem posojil pri banki, ki so razvidna v kratkoročnih in dolgoročnih finančnih obveznostih. Delež nepremičnin v dolgoročnih sredstvih je 91,30%, delež opreme v dolgoročnih sredstvih je 3,00%. Knjigovodska vrednost opreme je 36.098 EUR in neopredmetnih sredstev je 6.216 EUR.

Dolgoročne finančne naložbe zajemajo ustanovitvene vložke oz deleže v NIP, VEGA d.o.o., Parsifal SC, Fakulteta za medije.

Delež aktivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih sredstvih je 0,2% . Delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih je 41,56%. Pasivne časovne razmejitve so prihodki projektov v sklopu javnega razpisa: Implementacija bolonjskega procesa – sofinanciranje vključevanja zunanjih strokovnjakov v pedagoški proces v letih 2011,2012 in 2013 in programa izmenjave študentov-Erasmus

Čisti presežek prihodkov nad odhodki je 103.277,00 EUR, ki je razporejen med presežke prihodkov.

1.2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov

Prihodki so: javne finance s koncesijo 736.706,00 EUR, prihodki ARRS, TIA in JAK po pogodbah 131.608,00 EUR.

Odhodki so: odhodki iz sredstev javnih financ s koncesijo 738.754,00 EUR, odhodki iz sredstev, odhodki za raziskave ARRS, TIA in JAK 135.745,00 EUR.

Drugi prihodki študijske dejavnosti so 317.844,00 EUR in odhodki 147.698,00 EUR prihodki iz dejavnosti na trgu so 270.205,00 EUR in odhodki 218.362,00 EUR.

Delež stroškov dela na celoten prihodek je 40,02%, delež stroškov dela na celoten odhodek je 43,40%, celotni prihodki na zaposlenega 86.431,00 EUR, celotni odhodki na zaposlenega 79.698,00 EUR.

Povprečna bruto plača na zaposlenega je 2.209,70 EUR, povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je 16,85.

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

Izplačil za delovno uspešnost iz naslova prodaje storitev na trgu ni bilo.

1.4 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna Republike Slovenije

Prihodki za dodiplomski študij UDŠ so 349.803,00 EUR, odhodki od tega za plače 125.474,00 EUR, prispevki delodajalca 21.530,00 EUR, drugi osebni prejemki 30.384,00 EUR, pogodbe za izvajanje študijske dejavnosti 28.663,00 EUR in storitve in blago 145.303,00 EUR.

Prihodki za podiplomski študij MM so 129.379 EUR, odhodki za plače 55.530,00 EUR, prispevke 9.518,00 EUR drugi osebni prejemki so 10.542,00 EUR blago in storitve 54.184,00 EUR.

Prihodki interesne dejavnosti 175,00 EUR, odhodki 235,00 EUR.

Prihodki ARRS, TIA in JAK za raziskovalne dejavnosti so 131.608 EUR, odhodki za plače 85.107,00 EUR, prispevke 13.099,00 EUR, drugi osebni prejemki 6.241,00 EUR in material in storitve 31.298,00 EUR

1.5 Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2012 po virih sredstev

Denarni tok:

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj					
MVZT	736.706	738.754	-2.048	50,60	55,01
ARRS, TIA, JAPTI, JAK	131.608	135.745	-4.137	9,00	10,11
Druga ministrstva	0	0	0	0	0
Občinski proračunski viri	0	0	0	0	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	0	0	0	0	0
Cenik storitev fakultete: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	278.683	223.633	55.050	19,10	16,65
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmeplus in drugi projekti iz proračuna EU	39.161	26.411	12.750	2,70	1,97
Drugi viri	0	0	0	0	0
Trg	270.205	218.362	51.843	18,60	16,26
Skupaj	1.456.363	1.342.905	113.458	100	100

Pri prihodkih od prodaje blaga in storitev na trgu se posebej prikaže njihova struktura:

Vir sredstev	Prihodki v EUR	Prihodki v % od prihodkov iz tržne dejavnosti
Prihodki od gospodarskih družb in samostojnih podjetnikov (definicija ZGD)	174.201	64,47
Prihodki od javnega sektorja v Sloveniji	29.599	10,95
Prihodki od najemnin za poslovne in druge prostore	34.190	12,65
Prihodki od gospodarskih družb iz tujine	0	0
Drugi prihodki iz mednarodnih projektov	0	0
Drugo	32.215	11,93
Skupaj	270.205	100,00

Obračunski tok:

Vir	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj					
MVZT	736.706	738.754	-2.048	50,60	55,01
ARRS, TIA, JAPTI, JAK	131.608	135.745	-4.137	9,00	10,11
Druga ministrstva	0	0	0	0	0
Občinski proračunski viri	0	0	0	0	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	0	0	0	0	0
Cenik storitev fakultete: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	278.683	223.633	55.050	19,10	16,65
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmepius in drugi projekti iz proračuna EU	39.161	26.411	12.750	2,70	1,97
Drugi viri	0	0	0	0	0
Trg	270.205	218.362	51.843	18,60	16,26
Skupaj	1.456.363	1.342.905	113.458	100	100

Pri prihodkih od prodaje blaga in storitev na trgu se posebej prikaže njihova struktura:

Vir sredstev	Prihodki v EUR	Prihodki v % od prihodkov iz tržne dejavnosti
Prihodki od gospodarskih družb in samostojnih podjetnikov (definicija ZGD)	174.201	64,47
Prihodki od javnega sektorja v Sloveniji	29.599	10,95
Prihodki od najemnin za poslovne in druge prostore	34.190	12,65
Prihodki od gospodarskih družb iz tujine	0	0
Drugi prihodki iz mednarodnih projektov	0	0
Drugo	32.215	11,93
Skupaj	270.205	100,00

Obrazložitev: prihodki so iz opravljenih raziskav, iz dejavnosti terapija, oddajanje prostorov v podnajem in najem, finančnih prihodkov.

1.6 Izvajanje varčevalnih in proti kriznih ukrepov

Skladno z navodili pristojnega ministrstva je Upravni odbor na 16. korespondenčni seji dne 30.10.2012 sprejel rebalans finančnega načrta za leto 2012. Posebnih sanacijskih ukrepov ni bilo potrebno sprejeti. Zneski plač, sredstev za prehrano, prevoz na delo in z dela se niso zmanjšali. Delovna mesta se niso ukinila, nadomestnih zaposlitev in načrtovanih odpravnin ni bilo. Fakulteta je skladno z rebalansom finančnega načrta v letu 2012 načrtovala in tudi realizirala presežek skupnih prihodkov nad odhodki in zato ni bilo potrebno sprejeti sanacijskih ukrepov.

1.7 Drugo

Sredstev izplačanih na podlagi sodnih ali drugih odločb ter izvensodnih poravnanih ni bilo.

Nova Gorica, 28.02.2012