

**UNIVERZA V LJUBLJANI
FAKULTETA ZA KEMIJO IN
KEMIJSKO TEHNOLOGIJO
Aškerčeva cesta 5
1000 LJUBLJANA**

RAČUNOVODSKO POROČILO

FAKULTETE ZA KEMIJO IN KEMIJSKO TEHNOLOGIJO

ZA LETO 2014

Ljubljana, februar 2015

VSEBINA

1 Računovodske informacije

1.1 Računovodske usmeritve

2 Pojasnila k računovodskim izkazom

2.1 Bilanca stanja ter obvezne priloge

- a) stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- b) stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

2.3 Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

2.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

2.5 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

2.6 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti **SODILO** uporabljeno za razmejevanje *prihodkov in odhodkov na prodajo blaga in storitev* na trgu in dejavnost javne službe

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

3 Finančni učinki

4 Razporeditev ugotovljenega poslovnega izida

Prilogi:

- Prenos presežka prihodka nad odhodki za leto 2014
- Seznam OS večjih vrednosti (nad 40.000€), ki so bila do 31.12.2014 v celoti amortizirana in so še v uporabi

1 Računovodske informacije

1.1 Računovodske usmeritve

Zakon o računovodstvu (21. člen) zavezuje določene uporabnike enotnega kontnega načrta (v nadaljevanju: določeni uporabniki EKN) k pripravi poslovnih in računovodskih letnih poročil. Določeni uporabniki EKN so vsi posredni uporabniki, določeni z odredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov razen javnih skladov, ZZZS in ZPIZ, ter pravne osebe javnega prava, ki niso uvrščene med posredne in neposredne uporabnike proračuna države in občin. S Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (v nadaljevanju: pravilnik), ki so uporabniki enotnega kontnega načrta po 13. členu zakona o računovodstvu (Ur.l RS, št. 23/99 - v nadaljevanju ZR), se določajo vsebina, členitev in oblika sestavnih delov letnega poročila.

Pri sestavljanju računovodskih izkazov sta bili upoštevani računovodski predpostavki upoštevanja nastanka poslovnega dogodka in časovna neomejenost delovanja.

Zakonske in druge pravne podlage za sestavo računovodskih izkazov:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 127/06 – ZJZP, 14/07 – ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10 – ZUKN, 107/2010 in 101/2013)
- 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 o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99, 30/02)
- 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 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, 104/10 in 104/11)
- 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 in 58/10)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS št. 45/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10 in 97/12)
- drugi računovodski predpisi in slovenski računovodski standardi, ki veljajo za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o računovodstvu Univerze v Ljubljani
- Računovodska pravila UL FKKT
- Pravila materialnega in finančnega poslovanja UL FKKT

Računovodsko poročilo je sestavni del letnega poročila. Sestavljajo ga bilanca stanja s prilogama, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov, izkaz računa financiranja določenih uporabnikov, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti ter pojasnila k izkazom.

V nadaljevanju so podana pojasnila in razkritja k izkazom (v nadaljevanju: pojasnila). Pojasnila so dopolnilni računovodski izkazi oz. preglednice določene s pravilnikom. So priloge k bilanci stanja oz. izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, ki dodatno razčlenjujejo ali pojasnjujejo posamezne vrste podatkov o sredstvih, obveznostih do virov sredstev, prihodkih in odhodkih izkazanih v bilanci stanja oz. izkazu prihodkov in odhodkov ter druge računovodske informacije.

Pri izdelavi zaključnega računa so uporabljene metode vrednotenja kot jih določa Zakon o računovodstvu in slovenski računovodski standardi. Osnovna sredstva so ovrednotena po nabavni vrednosti, povečani za odvisne stroške. Pri rednem odpisu osnovnih sredstev je upoštevano Navodilo o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Poleg pojasnil k bilanci stanja, vključuje računovodsko poročilo po potrebi tudi druga pojasnila oz. računovodske informacije, ki razkrivajo zlasti:

- sodila uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu (v skladu s Pravili MFP UL FKKT tč. A.I.6., A.I.7.)
- namene, za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije ter oblikovanje in porabo dolgoročnih rezervacij po namenih
- vzroke za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov
- metodo vrednotenja zalog gotovih izdelkov ter zalog nedokončane proizvodnje
- podatke o stanju neporavnanih terjatev ter ukrepov za njih poravnavo oz. razlogih neplačila
- podatke o obveznostih, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo ter vzrokih neplačila
- vire sredstev, uporabljene za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva ter dolgoročne finančne naložbe
- naložbe prostih denarnih sredstev
- razloge za pomembnejše spremembe stalnih sredstev
- vrste postavk, ki so izkazane v znesku, izkazanem na kontih izven-bilančne evidence
- podatke o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti
- drugo, kar je pomembno za popolnejšo predstavitev poslovanja in premoženjskega stanja
- podatki, ki se nanašajo na upravljanje z namenskim premoženjem, podatki, ki se nanašajo na povečanje oz. zmanjšanje namenskega premoženja ter na porabo presežka prihodkov nad odhodki oz. pokritje presežka odhodkov nad prihodki doseženega z upravljanjem namenskega premoženja.

SODILI uporabljeno za razmejevanje *prihodkov in odhodkov* na prodajo blaga in storitev **na trgu**:

Kot sodilo pri razmejevanju prihodkov za pokrivanje odhodkov tržne dejavnosti, je struktura cene za projekte, analize, svetovanje, konzultacije in izredni študij. Podrobnejša obrazložitev je na strani 15 pod 2.6.

Popisne komisije za popis premoženja so bile imenovane s strani dekana fakultete. Upravni odbor je o sredstvih izločenih iz uporabe in odpisih terjatev odločal že med letom. Dokončne izločitve bodo v knjigovodskih evidencah opravljene po pripravi poročila o popisu in po obravnavi na upravnem odboru. O poteku in rezultatih popisa bo obrazložitev podal predsednik inventurne komisije (ali od njega pooblaščen oseba) na seji upravnega odbora.

2 Pojasnila k računovodskim izkazom

2.1 Bilanca stanja (priloga)

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke o stanju sredstev ter obveznosti do virov sredstev UL Fakultete za kemijo in kemijsko tehnologijo (v nadaljevanju: UL FKKT) ob koncu obračunskega obdobja na dan 31. 12. 2014. (26. člen pravilnika)

Obvezne priloge k bilanci stanja so

- 1) stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- 2) pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
- 3) druga pojasnila določena s Pravilnikom (26.čl.)

A DOLGOROČNA SREDSTVA

Podatki za pojasnilo so povzeti tudi iz obveznih prilog k bilanci stanja (1/A in 1/B).

00 NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Stanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2014 je 251.887,35 €. Na spremembe začetnega stanja je vplival nakup dolgoročnih premoženjskih pravic v višini 6.332,74 € – nakup licenc in

računalniških programov. Izločitev zastarelih programov v višini 747,27 € in izločitev priključnine Centrex v višini 4.909,46 € zaradi selitve na lokacijo Večna pot 113.

01 POPRAVKI VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV

Popravki vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev znašajo 231.965,88 €. Od tega 12.103,46 € v letu 2014 in 5.656,76 € iz naslova odpisane vrednosti – izločitve zaradi zastarelosti in neuporabnosti računalniških programov ter telefonija Centrex.

02 NABAVNA VREDNOST NEPREMIČNIN (ZGRADBE IN ZEMLJIŠČA) 1.188.863,79 €

Zaradi preselitve v nove poslovne prostore, se je v evidencah opravil izpis vrednosti (dograditve, prenove, ...) objektov Aškerčeva 5, Aškerčeva 9, obnove v prostorih NTF Snežniška 5, in Kemijskem inštitutu Hajdrihova 19 v skupni vrednosti 4.491.653,10 €. Sedanja vrednost na dan 31.12.2014 je:

- Zgradbe (kto 021): 493.356,83 €
- Zemljišča (kto 020): funkcionalna zemljišča k zgradbam 32.377,51 €; sprememb ni bilo (parc. št.: 235/3, Hajdrihova 19, 140/32 in 140/33 KO ZG. Šiška Gorazdova 15 ter 71/14 in 71/19 KO Krakovsko predmestje, Aškerčeva 5)
- Nepremičnine v gradnji (kto 023) v višini 663.129,45 € izkazujejo investicije v teku – izgradnja UL FKKT.

03 POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN (zgradb)

Odpisana vrednost nepremičnin znaša 2.373.918,18 €. Izločitve iz evidenc zaradi selitve: predavalnica, Aškerčeva 9 in Aškerčeva 5). Sedanja vrednost popravka znaša 336.317,13 €.

04 NABAVNA VREDNOST OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA v skupni višini 13.944.751,65 €

Nabavna vrednost opreme (kto 040) se je v letu 2014 povečala za 417.503,19 € in znaša na dan 31.12. 11.429.039,59 €. Od tega je bilo iz naslova prodaje blaga in storitev v 2014 na trgu kupljene opreme v skupni višini 51.546,94 € ali 12,35 % pridobljene v letu 2014.

Oprema, kupljena v letu 2014 z nabavno vrednostjo nad 40.000€:

Izotermni titracijski mikrokolorimeter 53.667,51 €

Nabavna vrednost opreme z značajem drobnega inventarja (kto 041) je na dan 31.12. 2.475.836,88 €. Vrednost vključuje DI - oprema manjših vrednosti, ki se šteje za OS v višini 192.997,41 € in knjige v višini 2.282.839,47 €.

V okviru konta 043 vodimo skupno naložbo v nakup mikroskopa in napraševalca s Kemijskim inštitutom v višini 30.637,90 €.

Sodilo za razporeditev osnovnih sredstev v registru osnovnih sredstev na pedagoško dejavnost in na druge dejavnosti je vir zagotavljanja sredstev za nakup osnovnih sredstev.

Sodilo pri razporejanju amortizacije, učinkov prevrednotenja in drugih gospodarskih kategorij, ki so povezane s posameznimi vrstami sredstev je struktura cene za projekte, analize, svetovanja, konzultacije in izredni študij v skladu s Pravili MFP UL FKKT tč. A.I.6., A.I.7.

05 POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA je v skupni višini 12.695.109,37 €

nabavna vrednost opreme (kto skupine 04) pa 13.944.751,65 €, razlika je sedanja vrednost opreme kto 04 v višini 1.249.642,28 €. Oprema je odpisana v višini 91,04% (kto 050 : kto 040).

Vrednost odpisane (kto 050) – izločene opreme in drobnega inventarja z značajem opreme je bila 1.219.139,73 € oz. 79.664,29 € (kto 051). Vzroki za odpis so zastarelost, iztrošenost opreme, stroški popravila so previsoki glede na ekonomsko ceno opreme, neuporabnost oz. odprodaja, donacije, selitev v nove prostore.

Odprodana je bila oprema v skladu z objavo v Uradnim listu RS št. 76 z dne 24. 10. 2014.

Poročilo o popisu bo predloženo UO UL FKKT skupaj s predlogom zaključnega računa.

Oprema je bila odpisana na podlagi:

- sklepa upravnega odbora 4.I seje z dne 10. 4. 2014. Sklep št. I.4.3.3. – po inventuri v 2013,
- podpisanih primopredajnih zapisnikov ob predaji poslovnih prostorov,
- dogovora med UL, FKKT in FFA,
- dokumenta o izpisu sprememb na podračunu (sprememba naslova),
- računa ter pogodb o prodaji glede na objavo v Url. RS,
- pogodb o donacijah glede na objavo v Url. RS.

06 DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE

So naložbe v centre odličnosti in sicer:

- | | |
|------------------|-----------|
| - CO NOT | 250,00€ |
| - CO NAMASTE | 83,33€ |
| - CO EN FIST NMR | 1.000,00€ |
| - CO POLIMAT | 500,00 € |

07 DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI

Obveznice RS 38 - 500 enot (nakupna cena 99,3, zapadlost 2017) z donosom do zapadlosti 5,7%. Nominalna vrednost na dan 31.12. je tako za obveznice RS 38 50.000€. Glede na to, da ni bil namen nakupa obveznic trgovanje, vmesna tržna nihanja niso pomembna. Prodaja je smiselna le v primeru ugodnejše alternative. S prodajo obveznic, je dohodek tudi kapitalski dobiček. Za UL FKKT je ugodneje, da je denar naložen v obveznicah do dospetja.

08 DOLGOROČNE TERJATVE ZA VNOVČENA POROŠTVA

Varščina v znesku dveh mesečnih najemnin za namen plačila najemnine za zadnja dva meseca najema oz. za plačilo morebitnih stroškov, ki bi nastali ob izpraznitvi poslovnih prostorov – v kolikor prostori ne bodo vrnjeni najemodajalcu v pogodbenem roku in stanju, v kakršnem smo jih prevzeli v najem. Znesek varščine je 8.611,20€.

B KRATKOROČNA SREDSTVA IN KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

V blagajni na dan 31.12.2014 je stanje denarnih sredstev 289,28 €.

Stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu FKKT št. 011006030707992 znaša na dan 31.12.2014 **194.176,94 €**.

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev v državi znaša 113.873,96 €, od tega so terjatve do pravnih oseb 64.369,15 € in terjatve do fizičnih oseb 49.504,81 EUR.

V okviru kratkoročnih terjatev do kupcev – pravne osebe so večje oziroma najstarejše terjatve:

- Lek d.d. 15.278,06 € zapadlost januar in februar 2015,
- Krka d.d. 8.491,20 €: plačano v januarju 2015, oz. valuta februar 2015,
- JULON d.d. 719,80 € valuta januar in februar 2015,
- AERO d.d. 4.400 € z valuto 1.12.2012. Obveznosti plačuje postopoma;
- PRIMORJE d.d. 21.560,75 € - terjatve iz leta 2011 in 2012 - prijava v stečajno maso;
- ACRONI d.o.o. 1.800,00 € valuta v januarju in marcu 2015
- CALCIT D.O.O. 2.087,05 € VALUTA OKTOBER 2014;
- MPŠ 1.176,00 € VALUTA JANUAR 2015;
- Dobrica Dimić s.p., 290 € valuta 12.6.2011;
- Automatic servis d.o.o. 1.317,60 € valuta januar 2015;
- MSPCT D.O.O. 950,38 € valuta marec, april, julij, avgust 2014 in januar 2015,
- Slorest d.o.o. 1.719,92 € valuta januar, februar 2015

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev – fizične osebe, znaša 49.504,81 EUR

Za te terjatve je oblikovan popravek vrednosti v višini 24.927,47 €. Od tega Primorje d.d. 21.560,75 in 3.366,72€ študenti. Podrobnejši seznam in pojasnila k večjim ter problematičnim terjatvam bo s poročilom o popisu podan upravnemu odboru v seznanitev.

Stanje terjatev do kupcev v tujini na dan 31.12.2014 je 11.768,72 € in vključuje terjatve do:

- Globtour Event d.o.o. – Va 3. 2. 2015 9.810,71 €
- Nova medicinska istraživanja – valuta 18.12.2014 1.620,00 €

Ostalo posamične vrednosti so pod 100 €.

Kratkoročno dani predujmi skupaj 2.252,13 €: za strokovno literaturo 153,34 €, preplačila dobaviteljem 24,67 €, predujmi za obratna sredstva 487,92 €, predujmi, dani dobaviteljem v tujini 1.586,84 €.

Kratkoročne varščine 8.611,20 € Investicije d.o.o., za prostore na Cesti v mestni log. Prenos iz 08 na 13. Vrnjeno v januarju 2015.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (kto skupine 14) v višini 5.560.968,88 € :

14000 - MVZT SREDSTVA po Uredbi o financiranju,	816.901,23
14005 - ARRS (pogodbene obveznosti nakazane v januarju: projekti in raziskovalne skupine, mednarodni projekti, financiranje potovanj, MR, NMR, COBBIS)	276.840,52
1401 - Denarna sredstva vezana pri državni zakladnici (4.192.002,90 €) in UJP obresti A-Vista 19,83€)	4.284.589,11
1420 – Kr. terjatve v okviru UL (201.465,00€), CTK, FFA, FRI (8753,55 €)€	111.833,80
1429 - Kr. Terjatve do drugih posrednih uporabn. proračuna države (KI 35.782,60€, IJS 29.611,72 €, Zavod za gradbeništvo 1.715,00 €)	68.824,32
144 - Kr. terjatve. do ZZZS in ZPIZ za obračunane invalidnine in bolezni 2014	0

Konto 1709 – druge kr. terjatve do državnih in drugih institucij v znesku 28.036,92 € sestavljajo: terjatve do ZZZS 12.574,30 € - bolezni, akontacija davka od dohodka 14.141,07 €, invalidnine 1.321,58 €.

Skupina kontov 174 - **terjatve za vstopni DDV** v višini – 5.212,51 € (obveznost za plačilo oz. poračun DDV v 2014).

Skupin kontov 175 - **ostale kratkoročne terjatve v višini 193,32 €** sestavljajo: kto 1750: terjatve za akontacije za potne stroške 68,30 €, kto druge kratkoročne terjatve do delavcev – založena sredstva – v višini 125,02 € in kto 1759 – ostale druge kratkoročne terjatve v višini 0 €.

Na kontu skupine 19 se izkazujejo vnaprej plačani stroški oz. odhodki ter prihodki, ki niso mogli biti zaračunani v obračunski dobi na katero se nanašajo – skupaj 280.830,04 €.

Kto 190000 kratkoročno odloženi odhodki (časovno razmejene šolnine 58.457,82 €; strokovna literatura - naročnine, letalske vozovnice, članarine, najemnine, vzdrževanje Assing, licence, tečaj....16.794,49€) vse skupaj višini 79.208,48 €

Na kontu 1910 **MIZŠ ESS** - tuji gostujoči profesorji, internacionalizacija univerze, raziskovalci na začetku kariere, 24.160,90 €, **EU projekti** – BIOINTENSE 113.943,18 €, CYANO FACTORY 29.278,82 € , EUROMBR 30.689,56 € skupaj 48.513,50€ so evidentirani nastali stroški vezani na te EU projekte. Terjatve za projekte bodo vzpostavljene ob prijavi zahtevka. COST projekti 832,87 €.

Aktivne časovne razmejitve (kto skupine 1990) v višini 2.716,23 €: založena sredstva do zaposlenih 1.337,10 €, Slorest 745,40 € porabljena in še ne zaračunana voda. Kto 199010 Obresti ob nakupu obveznic RS 633,73€. Obresti bodo poplačane ob prodaji oz. zapadlosti obveznic.

C ZALOGE

Zaloge proizvodov v lastni prodajalni izkazujejo stanje zalog učbenikov na dan 31.12. v višini 26.271,14 €. Zaloge se vodijo po metodi zaporednih cen. 26.271,14 € knjige v založbi in material – delavnica 0,00€.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

20 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE

Kratkoročne obveznosti iz naslova prejetih predujmov v višini 0 EUR in preplačil kupcev v višini 186,24 €.

21 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH v višini 807.469,26 €

Kto sk. 210 - Obveznost do zaposlenih za čiste plače in nadomestila plač v višini 435.314,22 € za december 2014. Od tega za odpravo plačnih nesorazmerij 116.741,66 €.

Kto sk. 212 - Obveznosti za prispevke iz plač in nadomestil za december 2014 v višini 160.309,93 € in Od tega za odpravo plačnih nesorazmerij 45.381,96 €.

Kto sk. 213 - Obveznosti za davke iz plač in nadomestil za december 2014 v višini 132.548,82 €, Od tega za odpravo plačnih nesorazmerij 43.350,92 €.

Kto sk.214 - Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih: nadomestila za prehrano med delom, prevoz na delo in iz dela, odpravnine, jubilejne, premije za dodatno pokojninsko zavarovanje, obveznosti za potne stroške, v višini 79.296,29 €.

Od tega za odpravo plačnih nesorazmerij 30.982,36 € zamudne obresti..

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih vključujejo tudi obveznosti do zaposlenih v višini izplačila ½ četrte četrtine odprave plačnih nesorazmerij z rokom plačila 29. 1. 2015 v skupni višini:

Del iz vira študijske dejavnosti: 206.413,52 € - vir MIZŠ

del iz vira ARRS 61.025,31 € - vir MIZŠ

del iz trga 2.648,19 € - lasten vir financiranja

22 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV v višini 326.146,44 €

Fakulteta je obveznosti poravnala redno, v dogovorjenih rokih. Stanje izkazuje predvsem obveznosti z zapadlostjo v letu 2015, obveznosti z zapadlostjo v 2014 pa so tiste, pri katerih dobava še ni preverjena.

Struktura:

Kto 220 - Kratkor. obveznosti do dobaviteljev za osnovna in obratna sredstva v državi 326.146,44 €,

Kto 221 - Kratkor. obveznosti do dobaviteljev za osnovna in obratna sredstva v tujini 15.397,51 €,

Kto 222 - Kratkor. obveznosti za nezaračunano blago in storitve v višini 0 €.

23 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA V VIŠINI 190.924,68 €

Kto 230 – Kratkoročne obveznosti za dajatve v višini 142.575,34 EUR: Kratkoročne obveznosti za prispevke na plače in odpravo plačnih nesorazmerij, obveznosti iz pogodb o delu, in sicer prispevke na pogodbe o delu ter dohodnino in posebni davek, obveznost za doplačilo davka od dohodka, kratkoročne obveznosti za davek po odbitku iz pogodb o avtorskem delu, obveznosti za prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, obveznost za pavšal za poškodbe pri delu za študente iz naslova vpisnin ter obveznost za dohodnino od izplačil praktikantom.

Kto.231 – Obveznost za plačilo DDV v višini 10.338,00 €.

Kto 234 – Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja 38.011,34 EUR: Kratkoročne obveznosti za neto podjemne pogodbe, neto avtorske honorarje, obveznosti do praktikantov ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja.

24 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA v višini 69.196,86 €

Sestavljajo obveznosti:

- do neposrednih uporabnikov proračuna države in občin v višini 824,36 €
- do posrednih uporabnikov proračuna države in občin v višini 68.372,50 €

29 PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE v višini 1.763.978,85 €

Struktura časovnih razmejitev je sledeča:

Kto 2910 – Kratkoročno odloženi prihodki – prejeta namenska sredstva v višini 804.815,68 €, za katera odhodki še niso nastopili, in sicer so to sredstva MVZT in ARRS ter prejeta predplačila za izvajanje EU projektov:

- sredstva MVZT kritje materialnih stroškov kateder za izvajanje pedagoške dejavnosti, zagotavljanje garancijskih pogojev, energetske izboljšave, ogrevanje in hlajenje ter prezračevanje, servisne pogodbe in drugo tekoče vzdrževanje. Sredstva so namenjena tudi tveganjem pri poslovanju, vselitvenim dograditvam, tehničnim standardnim izboljšavam in zahtevam in bodo porabljena v letu 2015, v višini 173.998,19 EUR,
- sredstva MVZT za IRD v višini 0 €,
- sredstva MVZT za obštudijsko dejavnost za študentski svet v višini 648,03 €,
- sredstva MVZT za šolnine za podiplomski študij v višini 0 €,
- sredstva ARRS za plače v višini 21.534,19 €, dajatve 4.675,22 €,
- sredstva ARRS za stroške, ki bodo nastali v 2015 (nakup knjig, plače in materialne stroške) v višini 16.721,73 €,
- ARRS mednarodni projekti 2.000,00 €,
- sredstva ARRS za materialne stroške mladih raziskovalcev 97.645,03 €,
- sredstva ARRS za NMR center v višini 9.815,21 €,
- sredstva EU PROJEKTI - 477.778,08 €.

Kto 2911 – Drugi kratkoročno odloženi prihodki v višini 959.163,17 €

- Šolnine za podiplomski študij 9/12 v višini 453.096,27 €,
- Šolnine izredni študij 9/12 v višini 138.664,32 €,
- Nostrifikacije 0,00 €,
- Kotizacije 8.152,36 €,
- Založba 5.364,20 €
- Šolnine dodiplomski študij v višini 137.128,45 €,
- Sofinancerske naloge-materialni stroški in bruto plače v višini 0 €,
- Neporabljena sredstva mednarodnih projektov v višini 3.829,18 €,
- Neporabljena sredstva 0 €,
- Neporabljena sredstva obštudijska dejavnost 0 €
- Nakazilo FFA za povračilo stroškov v objekt AŠkerčeva 9 – poraba za tekoče stroške nova lokacija. 212.928,39 €.

Utemeljitev razporeditve sredstev za časovne razmejitve za sredstva pridobljena za izvajanje izrednega študija 1. stopnje in doktorskega študija v letu 2014:

Glede na to, da smo večino šolnin za izredni in doktorski študij v študijskem letu 2014/2015 pobrali v zadnjem četrtletju 2014, to študijsko leto pa poteka od 1. oktobra 2014 do 30. septembra 2015 in zato pretežni del stroškov izvajanja tega študija nastane v naslednjem koledarskem letu. Zato je nujno, da pretežni del sredstev iz naslova šolnin prihranimo v obliki časovnih razmejitev, za pokrivanje neposrednih in posrednih stroškov izvajanja tega študija v letu 2015 (9 mesecev).

Poleg tega se je UL FKKT v drugi polovici leta 2014 preselila v nove prostore na Večni poti 113, Ljubljana, ki so bili projektirani v času pred uvedbo bolonjskih študijskih programov. Z uvedbo bolonjskih študijskih programov pa so se spremenile tudi prostorske potrebe in tehnološke potrebe izvajanja študija.

Tako smo po preselitvi ugotovili, da bodo potrebne preureditve nekaterih prostorov in inštalacij.

Zaradi premalo srednje velikih predavalnic (50-70 sedežev) želimo v letu 2015 preurediti večji prostor v kleti (KK.045) in s tem pridobiti predavalnico z 64 sedeži, zamenjati namembnost računalniške učilnice v 1. nadstropju (K1.039) za predavalnico s 54 sedeži. Računalniško učilnico, ki je sedaj v tem prostoru pa moramo premestiti v dosedanjo, sosednjo seminarsko sobo (K1.040).

Zaradi zagotavljanja predpisanih pogojev s področja požarne varnosti moramo prestaviti vhod v študentski referat, ki je sedaj iz dekanatskega hodnika, tako da bo poslej iz glavnega hodnika.

Dodatno moramo nabaviti mize in stole za razporeditev na glavnih hodnikih v vseh treh nadstropjih, za namestitve študentov za čas pred in po predavanjih in laboratorijskih vajah, saj je v objektu FKKT zelo malo teh možnosti.

Nadalje se je pokazalo, da je nujno pridobiti prostor za izvajanje primopredaje blaga, ki se ga dostavlja na FKKT ali odvaža iz FKKT, saj sedaj zato, ker takšno mesto oz. prostor v projektu ni bil predviden in ga zato tudi ni, dostavljajo oz. prinašajo različno blago na različna mesta v objektu, kar je tako z logističnega kakor tudi z varnostnega stališča neprimerno.

Za tem bomo morali preurediti glavni vhod v objekt X, ki ga v zimskem času ne moremo uporabljati, saj se zaradi obstoječe izvedbe drsnih vrat v pol ure po začetku pogostega odpiranja vrat (npr. pred začetkom predavanja) pade temperatura v pritličju tudi za 10 °C. Zato smo morali glavni vhod v objekt X zapreti, tako da za vstop v glavni objekt že vso zimo uporabljamo stranska, požarna vrata.

Tudi ob uporabi laboratorijev so se pokazale strokovno utemeljene potrebe po marsikateri spremembi inštalacij, predvsem za tehnične pline.

Poleg tega vodstvo Univerze v Ljubljani pričakuje, da bo UL FKKT prispevala še vsaj 500.000 EUR lastnih sredstev za že izvedeno novogradnjo, ki jo sedaj uporabljamo.

Za financiranje vseh teh potreb sredstva, ki jih v zaključnem računu za leto 2014 razporejamo za časovne razmejitve ne bodo dovolj, zato bomo morali iskati še dodatne vire. Pripravil: Janez Topovšek

E LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

92 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE v višini 13.244,10 €

To so sredstva prejetih donacij za nadomeščanje stroškov amortizacije in neporabljene donacije v višini 5.000 €.

941 SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA V NJIHOVI LASTI v višini 5.181.037,86 €

Struktura skladov je sledeča:

Kto 941000 – Sklad za neopredmetena in opredmetena sredstva javnih financ v višini 1.989.695,07 €, kar ustreza stanju sredstev v razredu 0, ki niso krita iz donacij in postavk pod naslednjimi točkami (sedanja vrednost opreme); Znižanje sklada iz 4.303.868,18 € zaradi izločitve stavb in opreme zaradi selitve v nove prostore.

Kto 941001 – Sklad za neopredmetena in opredmetena sredstva, ki so bila nabavljena iz tržne dejavnosti in je namenjen kritju stroškov amortizacije v višini 124.171,24 €, kar ustreza sedanji vrednosti sredstev nabavljenih iz tržne dejavnosti v razredu 0;

Kto 941002 - Namenska sredstva Ministrstva za informacijsko družbo za kritje amortizacije v višini 0 €;

Kto 941050 - Razpoložljiva namenska sredstva za nakup opreme v višini 1.521.965,79 €;

Kto 941051 - Sklad za izgradnjo nove fakultete 0 €;

Kto 941052 - Namenska sredstev za opremo – presežki 90.702,39 €;

Kto 941099 - Nerazporejeni sklad – pravice nosilcev ZR 2005 2.625,48 €.

Kto 9411001 - kto 9411004 – skladi za dolgoročne finančne naložbe za 4 centre odličnosti v višini 1.833,33 €;

Kto 941102 - Sklad za finančne naložbe (obveznice RS 38) v višini 50.000,00 €.

Kto 941109 - Sklad za dano varščino za poslovne prostore biokemije 0 €. Varščina v višini 8.611,20 € je bila vrnjena v januarju 2015. V 2014 je bila iz dolgoročnih naložb prenesena na kratkoročne (iz 08 na 13)

Konti sk. 9412 - Presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.400.044,56 €:

Kto 941200 - Presežek prihodkov nad odhodki JS v višini 23.676,93 €.

Kto 9412004 - Presežek prihodkov nad odhodki za opravljanje in razvoj dejavnosti v višini 708.322,19 €.

Kto 941201 - Presežek prihodkov nad odhodki za osnovna sredstva - JS v višini 131.960,76 €.

Kto 941203 - Presežek prihodkov nad odhodki za materialne str. - JS v višini 400.000,00 €.

Kto 941250 - Presežek prihodkov nad odhodki TRG v višini 136.084,68 €.

Konti skupine 99 izkazujejo stanje izven bilančne evidence v višini 35.387,13 €.

To so konti za DDV in konti za prototipe-posamezni sestavni deli v različnih sestavah tvorijo prototipe, ki se uporabljajo za preizkuse in testiranja pri posameznih tehnoloških projektih in za projekt BIOINTENSE .

2.2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (priloga)

Izkaz prihodkov in odhodkov je računovodski izkaz, ki vsebuje podatke dosežene v obračunskem obdobju. Pripravljen je v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje UL FKKT.

Doseženi prihodki in odhodki v letu 2014

Obračunski tok

Konto	Besedilo	2013	2014	IND 14/13	Struktura 2014
	I. SKUPAJ PRIHODKI	10.953.907,95	11.951.053,35	109	100,00
760	Prihodki od poslovanja	10.910.163,03	11.907.114,11	109	99,64
762	Finančni prihodki	30.195,46	36.809,74	122	0,31
763	Izredni prihodki	13.549,46	4.175,09	31	0,03
764	Prihodki od prodaje OS oz. prevrednotovalni prihodki	0	2.954,41	0	0,02
460	STROŠKI MATERIALA	603.626,66	670.851,81	111	5,98
461	STROŠKI STORITEV	1.684.907,94	2.002.463,43	119	17,84
	<i>Od tega Podjemne pogodbe</i>	350.040,91	368.782,73	105	3,28
	<i>Od tega Pogodbe o avtorskem delu</i>	159.527,18	131.348,83	82	1,17
462	Amortizacija	456.756,39	545.966,70	120	4,86
464	Plače, prispevki, prevoz, prehrana	7.863.644,69	7.852.425,97	100	69,96
465	Davek od dobička	0	0	0	0
465	Drugi stroški	121.975,77	145.323,40	119	1,29
466	Stroški prodanih skript	10.300,10	8.669,00	84	0,08
467	Finančni odhodki	1.111,24	464,24	42	0
468	Izredni odhodki	0	0	0	0
469	Prevrednotovalni odhodki	6.260,87	240,69	4	0
	II. SKUPAJ VSI ODHODKI	10.748.583,66	11.226.405,24	104	100,00
	I - II PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (pred obdavčitvijo)	205.324,29	724.648,11	353	

Celotni prihodki na zaposlenega $11.951.053,35/213 = 56.108,23 \text{ €}$

Celotni odhodki na zaposlenega $11.226.405,24/213 = 52.706,13 \text{ €}$

213 zaposlenih na podlagi delovnih ur v 2014

POJASNILO K PRIHODKOM

Celotni prihodki doseženi v letu 2014 so znašali 11.951.053,35 € in so 9 % višji od doseženih v letu 2013. Razlog je v razporeditvi dela sredstev, rezerviranih za stroške, ki bi z izvajanjem dejavnosti in ob prehodu v nov poslovni objekt morali biti izvršeni. Ker namen porabe sredstev za dopolnitev tehnične izboljšave prostorov v tem trenutku še ni znan, in ker bi bila sredstva časovnih razmejitev lahko porabljena le za stroške tekočega poslovanja, je oblikovanje presežka za opravljanje in razvoj dejavnosti v izogib prevelikim tveganjem, primerna rešitev.

Neplačani prihodki znašajo na konto skupine 12/100.715,21 € in na konto skupine 14 brez zakladnice 1.276.379,77 – vse skupaj 1.377.094,98 €. V celotnem prihodku predstavljajo 11,52%. Pojasnila so podana k posamezni skupini kontov.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,64%, ostalo so finančni prihodki in izredni prihodki.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti. Struktura prihodkov iz poslovanja je bila naslednja:

Javna služba 97,69%.

Lastna dejavnost (prihodki ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu) 2,31%.

Vključuje dodatne storitve, ki ne sodijo v javno službo, ki jo v celoti plačujejo naročniki sami.

Finančni prihodki so znašali 36.809,74 €. Realizirani so iz naslova prejetih obresti za A-vista sredstva, naložb sredstev v vezane depozite pri Zakladnici Ministrstva za finance in obresti od obveznic RS 38 ter tečajne razlike.

POJASNILO K ODHODKOM

CELOTNI ODHODKI znašajo 11.226.405,24 €. V primerjavi z doseženimi v preteklem letu so višji za 4%.

ODHODKI IZ POSLOVANJA so nastali pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti in so po glavnih postavkah predstavljeni v tabeli na strani 12.

Konto skupine 469 izkazuje odpis neuporabnih - poškodovanih skript v višini 240,69.

STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2014 znašali 7.852.425,97 € in predstavljajo v strukturi vseh odhodkov 69,96% (v letu 2013 73,16%). Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je 213.

Povprečna bruto plača na zaposlenega za J skupino je 1.765 € in za D skupino je 3.180 €.

AMORTIZACIJA

Amortizacija vračunana v stroške poslovanja predstavlja 4,86% celotnih odhodkov. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo amortiziranje v breme sredstev v upravljanju, če v cenah storitev le-ta ni v celoti upoštevana. V kalkilirana amortizacija se nanaša na tržno dejavnost v višini 57.543,63 € ali 5,41% obračunane in 9,76% vkalkulirane amortizacije. Amortizacija na Javni službi je v celoti krita v breme kapitala v višini 176.578,03 €. Ostali viri pokrivajo v breme prihodkov 545.966,70 € amortizacije.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v skupnem znesku 1.062.751,94€.

FINANČNI ODHODKI

Na kontu 467 Finančni odhodki so vkalkulirani stroški iz naslova tečajnih razlik za prilive iz tujine in zamudnih obresti 464,24€.

POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid 724.648,11€ oziroma 710.213 € po davku – presežek prihodkov nad odhodki. Poslovni izid je rezultat poslovanja in delovanja javne službe vir 111 in je priloga temu poročilu

2.3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Primerjava na ravni izvajanja proračuna države in izkazovanju prihodkov pri določenih uporabnikih na obeh ravneh, bo dala podlage za analizo namenske porabe proračunskih sredstev.

Primerjava obeh izkazov prihodkov in odhodkov izkazuje razliko med denarnimi tokovi in obračunskimi tokovi. Presežek prihodkov nad odhodki bo lahko različen med obema izkazoma za npr. znesek zalog, ki so po denarnem toku že odhodek, po obračunskem pa še ne, več razlik pa bo pokazala dejanska izpolnitev obrazcev.

AOP 405 sredstva ARRS za:

tekočo porabo PR, PS , MR KP, NMR KP, znanstveno pedagoško sodelovanje bilaterala, mednarodni projekti, plače, prispevki, materialni stroški, za NMR, sofinanciranje nakupa tuje literature financiranje potovanj znanstveni sestanki - kongresi

AOP 406 sredstva ARRS za:

investicijsko porabo PR, PS znanstveno pedagoško sodelovanje UL sredstva za MVZT opremo NMR

Prihodki 11.225.732 €; Odhodki 11.314.980 €; Pozitivna razlika 216.821€.

Tabele: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za 2014 je v prilogi računovodskega poročila.

2. 4 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov

Ne izkazuje finančnih naložb.

2. 5 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov

Izkazuje rezultat denarnih tokov in sicer povečanje sredstev na računih v višini 216.821 €.

2. 6 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je narejen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje določenega uporabnika. V tem izkazu so podatki o dejavnosti razčlenjeni po vrstah dejavnosti in sicer dejavnost, ki se opravlja kot javno službo in tržno dejavnost. V poslovnih knjigah se ločeno izkazuje dejavnosti javne službe po vrstah.

Sodilo uporabljeno za razmejevanje *prihodkov in odhodkov* na prodajo blaga in storitev na trgu in dejavnost javne službe:

Kot **sodilo** pri razmejevanju prihodkov za pokrivanje odhodkov tržne dejavnosti, je struktura cene za projekte, analize, svetovanje, konzultacije in izredni študij.

Del celotnih prihodkov fakultete je na podlagi sklenjenih pogodb vezanih neposredno na izvajanje tržne dejavnosti. 20% teh prihodkov je v strukturi cene namenjenih pokrivanju fiksnih in drugih splošnih odhodkov fakultete.

Struktura cene se uporablja kot sodilo pri razmejevanju prihodkov za pokrivanje odhodkov kot sledi:

- splošnih stroškov (energija, voda, ogrevanje, najemnine, pisarniški material...) ter stroškov upravno-administrativnih in strokovno-tehničnih nalog fakultete skupaj 20%
- strošek amortizacije opreme in objektov, ki predstavlja v strukturi cene (prihodka) 22%
- drugih materialni stroški in stroški dela so neposredni stroški tržne dejavnosti (58%).

Za svetovanje, izvedenska mnenja in konzultacije se kot sodilo pri razmejevanju prihodkov in odhodkov za pokrivanje odhodkov iz tega naslova uporablja naslednja struktura cene:

- splošni stroški (energija, voda, ogrevanje, najemnine, pisarniški material...) ter stroški upravno-administrativnih in strokovno-tehničnih nalog fakultete skupaj 20% in
- strošek dela, ki so neposredni stroški tržne dejavnosti 80%.

Del stroškov tržne dejavnosti se razmejujejo po kriteriju neposredne vezanosti poslovnega dogodka na dejavnost.

UL FKKT ima vzpostavljeno evidenco opreme kupljene iz tržne dejavnosti. Tako je v tem letu delež amortizacije tržne dejavnosti v višini 22% strukture prihodkov.

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

V skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (v nadaljevanju: uredba), obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu iz prvega in drugega odstavka 6. člena te uredbe določi minister s pravilnikom, vendar sme znašati največ 50 odstotkov dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

Za določitev obsega sredstev se v odhodke od prodaje blaga in storitev na ne všttevajo sredstva za delovno uspešnost od prodaje blaga in storitev na trgu, ki so bila izplačana v skladu s 4. členom te uredbe.

Za tekoče leto se v skladu s prejšnjim odstavkom v finančnem načrtu določi akontativni obseg sredstev delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

V skladu z uredbo, se dovoljeni obseg sredstev iz prvega in drugega odstavka izkaže na obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Če se v letnem poročilu za preteklo leto izkaže, da v preteklem letu ni akontativno izplačanega celotnega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, je v tekočem letu dovoljena razdelitev ostanka sredstev za ta namen.

Če je v letnem poročilu za preteklo leto izkazano, da je v preteklem letu akontativno izplačano več, kot znaša dovoljeni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, je zahtevano v tekočem letu za preveč izplačani znesek zmanjšati obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Zap.št.	NAZIV	ZNESEK v €
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu AOP 691	36.673,00
2	Izplačani akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	36.673,00
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu največ 50% razlike med P in O	18.336,00
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	18.336,00

Neizkoriščena pravica iz leta 2012 (informativno)	13.626,00
Neizkoriščena pravica iz leta 2013 (informativno)	14.128,00
Pravica iz tekočega leta 2014	18.336,00

FKKT - je v letu 2014 ustvarila presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 36.673 EUR. Glede na Elemente za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je v letu 2014 ustvarila razliko med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom v višini 18.336,00 EUR, ki jo bo namenila za izplačilo delovne uspešnosti v letu 2015. Skupaj s pravico, neizkoriščeno v letu 2014, to zneske 32.464,50 €.

3 Finančni učinki

Odprava plačnih nesorazmerij

Zahtevek:

Del iz vira študijske dejavnosti: 206.413,52 € - vir MIZŠ

del iz vira ARRS 61.025,31 € - vir MIZŠ

del iz trga 2.648,19 € - lasten vir financiranja

Varčevalnih ukrepov in drugih razlogov

Je ustvarjeni presežek oziroma časovne razmejitev za nujna vlaganja v letu 2015 za zagotovitev ustreznih materialnih pogojev za delo fakultete (pridobitev dveh srednje velikih predavalnic, računalniške učilnice, oprema več računalniških učilnic z računalniki preureditev plinskih in nekaterih drugih instalacij na sedanje potrebe, ter nabava nujne pedagoške in raziskovalne opreme).

Zaradi selitve je UL FKKT bistveno upočasnila ali celo zaustavila nabave in nekatera vzdrževalna dela, ki jih je bilo možno odložiti.

S preselitvijo v nove poslovne prostore se je prepolovil strošek najemnin.

Kadrovanja in kadrovske politike

Prenehanja, ki se niso nadomestila z novo zaposlitvijo do 31.12.2014:

11 delovnih mest – 311.634,74 €. Podatek je samo za izvajanje pedagoške dejavnosti.

4 Razporeditev ugotovljenega poslovnega izida

Ob sprejemu zaključnega računa za leto 2014 se predlaga upravnemu odboru FKKT v sprejem naslednje sklepe:

Sklep:

Za neporabljen sredstva se ob koncu poslovnega leta v okviru izvajanja pedagoške dejavnosti programov oziroma projektov izkazuje kratkoročno odložene prihodke skladno z Zakonom o računovodstvu in/ali SRS ter drugimi predpisi na način, da se ohrani struktura in namen v okviru dovoljenih odstopanj določenih z Uredbo o normativih in standardih za določanje sredstev za izvajanje nacionalnega raziskovalnega in razvojnega programa (Uredba) oziroma se preko presežka prihodkov nad odhodki sredstva razporedi za opravljanje in razvoj raziskovalne dejavnosti v skladu s priloženo tabelo.

RAZPOREDITEV UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2014

Na presežek prihodkov nad odhodki v višini 710.213 € so vplivali varčevalni ukrepi na področju materialnih stroškov, storitev in plač, upočasnitev nabav zaradi selitve, nižjih stroškov najemnin, ... (točka 3 tega poročila). Presežki prihodkov nad odhodki so presežki dodiplomskega študija ter prenos sredstev preko presežka prihodka nad odhodki programskih skupin in projektov, podiplomski študij in tržna dejavnost. Sredstva pedagoške dejavnosti se namenijo **pridobitvi učnih pripomočkov v smislu posodobitve izvajanja pedagoškega procesa na dodiplomskem študiju oziroma za opravljanje in razvoj dejavnosti UL FKKT. Sredstva raziskovalne dejavnosti se namenijo za opremo za razvoj raziskovalne dejavnosti.** Podrobnejši nameni prenosa so pojasnjeni v tabeli Prenos presežka prihodka nad odhodki ZA LETO 2014 (v nadaljevanju: Tabela)

Po zaključnem računu UL FKKT za leto 2014 se presežek prihodkov nad odhodki razporedi za opravljanje in razvoj dejavnosti v naslednjih letih (20. člen Odloka o preoblikovanju Univerze v Ljubljani, Ur.l.RS 28/00,33/03,79/04,36/03) in namene, kot sledi v Tabeli.

Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida po zaključnem računu 2014 je v prilogi k računovodskemu poročilu.

Upravni odbor UL FKKT sprejme zaključni račun UL FKKT v predlagani vsebini.

Datum: 27. 02. 2015

Ljudmila Obreza, dipl. ekon.
Vodja finančno-računovodske službe

Dekan:
Prof. dr. Matjaž Krajnc

PRILOGA 1

Tabela: Prenos presežka prihodka nad odhodki ZA LETO 2014 po sklepu dekana o razporeditvi presežkov prihodkov nad odhodki na posameznih stroškovnih mestih po zaključnem računu za leto 2014

NEOBDAVČLJIVA DEJAVNOST

		Znesek	Konto	Namen prenosa razlike
400-0000-111	SP - MS uredba	522.460,00	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
	VIR 111	522.460,00		
101-30740-122	ARRS MR Skalar	659,76	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
102-33163-122	ARRS MR Lubej	1.885,58	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
103-29402-122	ARRS MR Šoštarič	625,23	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
103-33156-122	ARRS MR Narobe	764,27	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
	VIR 122	3.934,84		
001-0153-123	ARRS PS Veber	16.289,72	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
003-0140-123	ARRS PS Lenarčič	10.583,97	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
003-0207-123	ARRS PS Lenarčič	2.123,79	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
004-0201-123	ARRS PS Vlachy	36.525,79	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
00501-0179-123	ARRS PS Stanovnik	1.706,52	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
00502-0230-123	ARRS PS Kočevar	4.615,26	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
102-0191-123	ARRS PS Krajnc	42.894,04	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
	VIR 123	114.739,09		
004-4148-124	ARRS PROJ Vlachy	9.227,36	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
00503-4020-124	ARRS PROJ Šket	541,12	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti

101-4175-124	ARRS PROJ Pejovnik	1.671,53	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
101-4205-124	ARRS PROJ Pejovnik	1.846,82	941201	Oprema za razvoj raziskovalne dejavnosti
	VIR 124	13.286,83		
004-523261-128	Lah prijava na EU projekte	788,39	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
102-522321-128	Žnidaršič Plazl prijava na EU projekte	364,62	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
	VIR 128	1.153,01		
OBDAVČLJIVA DEJAVNOST				
501 B1-KT 401	Bolonjski študij I.stopnja KT	14.660,09	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
	VIR 401	14.660,09		
600-0011-402	PDŠ SP - MS	13.368,45	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
600-0011AK-402	PDŠ katedra AK - MS	10.537,82	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
600-0011AL-402	PDŠ katedra AL - MS	4.215,33	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
600-0011FK-402	PDŠ katedra FK - MS	9.965,75	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
600-0011OK-402	PDŠ katedra OK - MS	6.722,36	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
600-0011OT-402	PDŠ katedra POT - MS	5.731,85	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
600-0011KI-402	PDŠ katedra KIŽ - MS	6.871,28	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
	VIR 402	57.412,84		
400-POLŠL-409	Poletna šola	735,69	9412004	Za opravljanje in razvoj dejavnosti
	VIR 409	735,69		
400 UV-S 503	TRG režija ms	5,90	941250	Trg nerazporejeno
400 UV-P 503	TRG režija plače	22.632,67	941250	Trg nerazporejeno
001-520359-503	TRG Veber	305,87	941250	Trg nerazporejeno
001-524769-503	TRG Kočar	387,87	941250	Trg nerazporejeno
00203-522829-503	TRG Golobič	123,78	941250	Trg nerazporejeno
00204-501839-503	TRG Bukovec	1.233,44	941250	Trg nerazporejeno
004-523239-503	TRG Cerar	495,90	941250	Trg nerazporejeno
00501-501069-503	TRG Stanovnik	1.013,55	941250	Trg nerazporejeno
00501-521539-503	TRG Svete	4.129,50	941250	Trg nerazporejeno
00504-524789-503	TRG Jereb	6.030,84	941250	Trg nerazporejeno
101-502589-503	TRG ATM	2.257,96	941250	Trg nerazporejeno
102-502769-503	TRG Pavko	640,00	941250	Trg nerazporejeno
102-521429-503	TRG Plazl Igor	12.485,12	941250	Trg nerazporejeno

102-522619-503	TRG Zupančič	926,00	941250	Trg nerazporejeno
103-501919-503	TRG Golob	225,94	941250	Trg nerazporejeno
103-524319-503	TRG Krajnc	118,07	941250	Trg nerazporejeno
103-524859-503	TRG Šebenik	108,08	941250	Trg nerazporejeno
201-509001-509	Predavalnica Gorazdova	4.480,00	941250	Trg nerazporejeno
201-SIMPOZ-509	SIMPOZIJ OTV	3.784,16	941250	Trg nerazporejeno
	VIR 503+509	61.384,65		
		789.767,04	803000	

PRESEŽEK PRETEKLIH LET, PORABLJEN ZA MS 2014

00100-0000-111	Katedra AL - MS uredba	4.044,24	801000	
00200-0000-111	Katedra OK - MS uredba	10.786,03	801000	
00300-0000-111	Katedra BIO - MS uredba	2.590,19	801000	
00400-0000-111	Katedra FK - MS uredba	9.316,02	801000	
00500-0000-111	Katedra OK - MS uredba	4.732,25	801000	
10100-0000-111	Katedra ATM - MS uredba	8.040,44	801000	
10200-0000-111	Katedra KIŽ - MS uredba	6.483,00	801000	
10300-0000-111	Katedra POT - MS uredba	1.307,17	801000	
20100-0000-111	Katedra OTV - MS uredba	3.389,43	801000	
004-521381-128	Kogej prijava na EU projekte	305,39	801000	
001-BASIL-284	Prosen BASILEUS, mednarodna izmenjava	234,42	801000	
203-2.BOL-401	Bolonjski študij II.stopnja OTV	1.254,16	801000	
00500-0001-402	PDŠ katedra OK - MS	890,96	801000	
101-0001-402	PDŠ katedra ATM - MS	451,99	801000	
600-0011AT-402	PDŠ katedra ATM - MS	281,06	801000	
600-0011BI-402	PDŠ katedra BIO - MS	482,32	801000	
102-EFB-409	Kongres EFB	253,71	801000	
TRG 503+509	NOSILCI	24.711,13	801000	
		-79.553,91		

**DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH
OSEB 2014**

600-0011-402	PDŠ	10.530,76	800001	
400 UV-S 503	TRG	3.904,22	800001	
		14.434,98		
SKUPAJ PRESEŽEK		724.648,11		

**Seznam OS večjih vrednosti (nad 40.000€), ki so bila do
31.12.2014 v celoti amortizirana in so še v uporabi**

	Inv.št.	Naziv	NV v EUR	OV v EUR
1	2591	Viskosistem Brabender	42.663,38	42.663,38
2	2733	Mikrokalorimeter DSC	65.750,97	65.750,97
3	3253	Merilna celica DSC-30	69.337,65	69.337,65
4	3341	Tam 4 kanalni mikrokalorimeter	45.864,08	45.864,08
5	3416	TG analizator Netzsch S	80.669,62	80.669,62
6	3469	El.inst.za el.mikroanal.P.	47.251,73	47.251,73
7	3931	Spektrometer,s.526 393	68.830,45	68.830,45
8	4565	Termoanalizator Perkin	77.843,48	77.843,48
9	4676	Infrardeči spektrofotometer	65.172,24	65.172,24
10	4957	CD spektrofotometer	81.435,03	81.435,03
11	5132	Plin.kromatograf HP	68.470,35	68.470,35
12	5254	Varian Saturn 2000 GC	84.370,41	84.370,41
13	5818	Ionski kromatograf DX5	51.115,68	51.115,68
14	6152	Rentgen Bruker 6152	107.578,24	107.578,24
15	6901	Spektrometer Bruker DPX, s.113 690	145.903,32	145.903,32
16	7109	Nano DSC II kalorimeter	78.904,44	78.904,44
17	10219	Viskozimetrični detektor	40.501,58	40.501,58
18	10231	Del. postaja za pripravo vzorcev ZYMA	46.846,69	46.846,69
19	10292	Procesni sistem REACTIR4	153.698,80	153.698,80
20	10562	Analizator PERKIN ELMER	51.948,46	51.948,46
21	10852	Spektrometer atomski absorpcijski	40.530,74	40.530,74
22	11247	Mikrokalorimeter VP-ITC	85.342,22	85.342,22
23	11405	Difraktometer High Resolution X-ray	146.056,06	146.056,06
24	11702	Dinamični mehanski analizator DMA/SDT	123.044,02	123.044,02
25	11914	Tekočinski kromatograf in masni spektr.	221.970,46	221.970,46
26	12337	Masni spektrometer MALDI/API	41.729,26	41.729,26
27	12454	Spektrofotometer FT IR	47.674,37	47.674,37
28	12564	Plinski kromatograf GCMS-TD-PIRO	86.639,07	86.639,07
29	12576	Spektrometer NIR prenosni	41.415,57	41.415,57
30	12577	Dynamic Light Scattering 3DDLS	131.495,00	131.495,00
31	12692	Reometer	73.575,16	73.575,16
32	12915	Virtualni strežnik HP ML 380G5	45.797,67	45.797,67
33	13371	Spektrometer UV/Vis/NIR	43.335,23	43.335,23

SKUPAJ	2.602.761,43	2.602.761,43
---------------	---------------------	---------------------